



от 28 ноября 2014 г.

№ 39-ПР

г. Казань

УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Государственного комитета

Республики Татарстан

по тарифам

М.Р.Зарипов

ПРОТОКОЛ

заседания Правления

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Присутствовали:

председательствующий:

Зарипов М.Р., председатель Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

члены Правления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

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

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

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

Белалеева Н.Р., и.о. начальника управления регулирования организаций коммунальной сферы – начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

Садыкова Э.Д., начальник юридического отдела;

Шарафутдинова О.А., начальник отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений;

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Биктимирова А.С., ведущий консультант отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

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

Русских Д.А., начальник отдела регулирования тарифов на электрическую энергию;

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

Халдеева И.В., ведущий советник отдела регулирования и контроля ценообразования потребительского рынка;

Чуклина Т.Н., заместитель начальника отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

Шайхутдинова Ю.Э., начальник отдела технического аудита и инвестиционных программ;

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

Шарафутдинова О.А., начальник отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений;

от Исполнительного комитета Ютазинского муниципального района

Вадигуллин Р.Ф., первый заместитель руководителя;

от ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»

Слабоспицкая Т.А., заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Мизгирева Н.К., начальник ПЭО.

Повестка дня:

1. Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

2. Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки.

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

3. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

4. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

5. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

6. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

7. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

8. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

9. Об установлении тарифов на социальные услуги, входящие в Перечень гарантированных социальных услуг, предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании».

Выступающий – И.В.Халдеева

10. Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год.

Выступающий – А.С.Биктимирова

11. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, на 2015 год.

Выступающий – А.С.Биктимирова

12. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год.

(ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», ООО «Нижекамская ТЭЦ»).

Выступающий – А.С.Биктимирова

13. Об установлении тарифов на питьевую воду, на техническую воду, на водоотведение, на транспортировку сточных вод.

(Алексеевский МР: ОАО «Алексеевскводоканал»; Алькеевский МР: ООО «Алькеевские Коммунальные сети»; Альметьевский МР: ООО «УПТЖ для ППД»;

Бугульминский МР: ООО «Управляющая компания «Нефтяник»; **Буинский МР:** ЗАО «Буинск-Водоканал»; **Верхнеуслонский МР:** ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района», ООО «Газпром трансгаз Казань»; **Елабужский МР:** МУП «Елабужский водоканал», ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод», ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»; **Зеленодольский МР:** ООО «МКД Сервис», «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис», ОАО «Осиновские инженерные сети», ООО «Управляющая компания «Ореховка»; **МО «город Казань»:** ОАО «Казаньоргсинтез», ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1; **Лениногорский МР:** ЛПУП Санаторий «Бакирово»; **Мамадышский МР:** ОАО «Мамадышский водоканал», Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно - маслодельный комбинат»; **Менделеевский МР:** Товарищество собственников жилья «Тихоново-сервис»; **Нижнекамский МР:** ООО «Водоканал - КП», ООО «Жилкомсервис»; **Новошешминский МР:** ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»; **Сабинский МР:** ОАО «Сабинское МПП ЖКХ», ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»; **Спасский МР:** Филиал «Спасский» ОАО «УКС»; **Тетюшский МР:** ОАО «Тетюши - Водоканал»; **Чистопольский МР:** «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех»).

Выступающий – И.А.Устинова

14. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» потребителям на 2015 год.

Выступающий – Е.В.Мартынова

15. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год.

(Бавлинский МР: ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Бавлинский»; **Бугульминский МР:** ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»; **Буинский МР:** ОАО «Буинское предприятие тепловых сетей»; **Елабужский МР:** ОАО «Алабуга Соте»; **Зеленодольский МР:** ОАО «Производственное объединение Завод им. Серго», МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»; **Лаишевский МР:** ООО «Производственно-строительная компания XXI век» **Лениногорский МР:** ОАО «Шугуровское МПП»; **Менделеевский МР:** ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»; **Мензелинский МР:** ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»; **МО «город Набережные Челны»:** ООО «КамгэсЗЯБ»; **Сармановский МР:** ООО «Тепловые сети»; **Ютазинский МР:** МУП «Теплосервис»; **МО «город Казань»:** ОАО «Казанский вертолетный завод», ОАО «Судоходная компания «Татфлот», ОАО «Теплоконтроль», ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение», ОАО «Казанькомпрессормаш», Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД», ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес»,).

Выступающий – Е.В.Мартынова

16. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования.

(Арский МР: ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ», ООО «Тепло-Сервис»; **Атнинский МР:** МУП «Атнинское ЖКХ»; **Кукморский МР:** ООО «ВодоТехноСервис»; **МО «город Казань»:** ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль»).

Выступающий – Е.В.Мартынова

17. О внесении изменения в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2013 № 5-53/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования».

(Елабужский МР: «ООО «Тепловик»; Камско-Устьинский МР: ОАО «Таткоммунпромкомплект»; МО «город Казань»: ООО «СКП «Татнефть – Ак Барс», ОАО «Научно-производственное объединение «Радиоэлектроника» им. Шимко», «ИП Шаматов И.К.).

Выступающий – Е.В.Мартынова

18.1. О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.12.2013 № 3-10/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис» и ОАО «Сетевая компания».

Выступающий – Д.А.Русских

18.2. О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2012 № 3-11/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания».

Выступающий – Д.А.Русских

Рассмотрели:

1. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «Альметьевские тепловые сети»** по вопросу установления платы за подключение к системам теплоснабжения на 2015 год.

Расчет платы за присоединение выполнен в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (вместе с "Основами ценообразования в сфере теплоснабжения"), постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 N 307 "О порядке подключения к системам теплоснабжения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации" (вместе с "Правилами подключения к системам теплоснабжения"), приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э «Об

утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее – Методические указания).

В соответствии с пунктом 163 Методических указаний органом регулирования утверждается:

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час;

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

Плата за подключение состоит из:

- расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

- расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;

- расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;

- налога на прибыль.

Общий объем планируемой годовой подключаемой тепловой нагрузки к системам теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети» на 2015 год для заявителей с присоединяемой нагрузкой более 0,1 Гкал/ч и не превышающей 1,5 Гкал/ч составляет 3,14 Гкал/час. Планируемая тепловая нагрузка определена исходя из поданных заявок на подключение по трем объектам.

Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час.

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения.

Плановые расходы ОАО «Альметьевские тепловые сети» на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения (не включающим в себя мероприятия по строительству сетей) составляют 303,476 тыс. руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда 2-х специалистов -194,928 тыс. руб.;
- отчисления на страховые нужды – 58,868 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 49,68 тыс. руб.;

Таким образом, расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей на единицу подключаемой тепловой нагрузки по предложению ОАО «Альметьевские тепловые сети» составят 96,648 тыс.руб/Гкал/ч.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Предложения ОАО «Альметьевские тепловые сети»	Предложения Госкомитета
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, всего:	тыс. руб.	303,476	6,295
1.1	расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	-	-
1.2	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	тыс. руб.	-	-
1.3	оплата труда	тыс. руб.	194,928	4,835
1.4	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	58,868	1,460
1.4	прочие расходы, в том числе:	тыс. руб.	-	-
1.4.1	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	тыс. руб.	-	-
1.4.2	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	49,68	-
1.4.3	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	-	-
1.4.4	расходы на служебные командировки	тыс. руб.	-	-
1.4.5	расходы на обучение персонала	тыс. руб.	-	-
1.4.6	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции	тыс. руб.	-	-
1.5	Внереализационные расходы, всего	тыс. руб.	-	-
1.5.1	расходы на услуги банков	тыс. руб.	-	-
1.5.2	расходы на обслуживание заемных средств	тыс. руб.	-	-
1.5.3	прочие обоснованные расходы	тыс. руб.	-	-
1.6	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	тыс. руб.	-	-
1.6.1	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс. руб.	-	-

1.6.2	- прочие расходы	тыс. руб.	-	-
2	Выпадающие доходы/экономия средств	тыс. руб.	-	-
3	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Гкал/ч	3,14	3,14
4	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей	тыс. руб./Гкал/ч	96,648	2,005

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты, должностные инструкции инженера 1 категории ОКРиС, инженера по надзору за строительством, эксплуатацией и ремонтом трубопроводных систем, и проведены следующие корректировки:

- расходы на оплату труд приняты в размере 4,835 тыс.руб (исходя из часовой тарифной ставки инженера 1 категории 224,15 руб/ч и инженера по надзору за строительством 178,8 руб/ч, нормы-времени на 1 заявку 4ч);

- социальные отчисления 30,2% от ФОТ – 1,460 тыс.руб.

ОАО «Альметьевские тепловые сети» не ведет отдельный учет затрат по виду деятельности «технологическое присоединение». Расходы на эксплуатацию автомобиля учтены в составе тарифа на передачу тепловой энергии. В связи с чем, указанные расходы исключены из состава расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей.

Таким образом, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения при общей подключаемой нагрузке 3,14 Гкал/час составят 2005 руб/Гкал/час.

Расчет расходов на создание (реконструкцию тепловых сетей).

Планируемые расходы ОАО «Альметьевские тепловые сети» на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час составляют 20 530,1076 тыс.рублей (без НДС).

ОАО «Альметьевские тепловые сети» представлены локальные сметные расчеты на строительство сетей теплоснабжения по выданным техническим условия для 3-х заявителей с суммарной подключаемой тепловой нагрузкой 3,14 Гкал/ч. Проектная документация по данным объектам не разрабатывалась.

Предложение организации представлено в следующей таблице:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	2	6	7	8
1	Надземная (наземная) прокладка			

1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	7418,287	1,1	6743,897
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	9370,978	1,1	8519,071
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-
3.	Монолитная канальная прокладка	1347,618	0,58	2323,479

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей теплоснабжения, а также локальные сметные расчеты на прокладку сетей теплоснабжения других ресурсоснабжающих организаций.

Стоимость прокладки трубопроводов по предложению организацию из расчета на 1 п.м:

№ п/п	Диапазон диаметров тепловых сетей	Нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, руб.	Налог на прибыль, руб.	НВВ с учетом налога на прибыль, руб.	Стоимость прокладки за 1пм, руб/пм
1	Подземная бесканальная в диапазоне диаметров 50 - 250 мм	2,56	628	9 803 502	1 960 700	11 764 202	18 733
2	Подземная канальная в диапазоне диаметров 50-250 мм	1,68	347,5	7 304 921	1 460 984	8 765 905	25 226

Госкомитетом произведены следующие корректировки по подземной бесканальной прокладке:

снижена стоимость стальных труб и ленты термоусаживающей на сумму 1590,665 тыс.руб., так как в расценке в прокладке трубы учтена стоимость трубы и ленты.

протяженность стальной гильзы Госкомитетом принята 90 м (по предложению организации 154 м.), стоимость корректировки составила 1322,418 тыс.руб.

объемы земляных работ по благоустройству приняты в объеме 878 кв.м (по предложению организации 1820 кв.м) и снижены на сумму 129,97 тыс.руб.

скорректировано количество концевого элемента трубопровода 6 шт (по предложению организации 20 шт.), стоимость корректировки 199,67 тыс.руб.

скорректирована стоимость запорной арматуры на сумму 160,59 тыс.рублей.

По подземной канальной прокладке Госкомитетом проведены следующие корректировки:

- снижена стоимость стальных труб на сумму 1030,471 тыс.руб., так как в расценке в прокладке трубы учтена стоимость трубы.

- объемы земляных работ по благоустройству приняты в объеме 590 кв.м (по предложению организации 1820 кв.м) и снижены на сумму 169,100 тыс.руб.

скорректирована стоимость запорной арматуры на сумму 80,295 тыс.рублей.

скорректировано количество концевого элемента трубопровода 3 шт (по предложению организации 10 шт.), стоимость корректировки 99,835 тыс.руб.

По подземной монолитной прокладке представлен акт выполненных работ по строительству сетей теплоснабжения к детскому саду на 260 мест поз.25 с мкр.2В «Яшлек». Стоимость прокладки сетей Госкомитетом принята по акту выполненных работ за 2013 года в размере 22 130 руб/п.м.

После корректировок, стоимость строительства тепловых сетей в расчете на 1 п.м. составила:

№ п/п	Диапазон диаметров тепловых сетей	Нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, руб.	Налог на прибыль, руб.	НВВ с учетом налога на прибыль, руб.	Стоимость прокладки за 1пм, руб/пм
1	Подземная бесканальная в диапазоне диаметров 50 - 250 мм	2,56	628	6 400 440	1 600 110	8 000 550	12 740
2	Подземная канальная в диапазоне диаметров 50-250 мм	1,68	347,5	5 925 219	1 481 304	7 406 524	21 313

Расходы на создание тепловых сетей для подключения заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, составят:

N	Критерий	Период регулирования

п/п	дифференциации	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей тыс. руб.	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей. Гкал/ч	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей тыс. руб./Гкал/ч
1	2	3	4	5
1	Надземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	7406,524	1,68	4 408,65
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	8 000,50	2,56	3125,20
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-

Кроме того, Госкомитетом проведен мониторинг платы за подключение к системам теплоснабжения по субъектам Российской Федерации. Согласно мониторингу расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей варьируется:

- при подземной бесканальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 3597,8 тыс. руб/Гкал/ч (Республика Башкирия) до 5290,838 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при подземной канальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 1366,0 тыс. руб/Гкал/ч (Самарская область) до 6855,39 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при надземной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм 4395,99 тыс. руб/Гкал/ч (Кировская область).

Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов.

ОАО «Альметьевские тепловые сети» не планирует строительство тепловых пунктов в 2015 году.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение ОАО «Альметьевские тепловые сети»	Предложение Госкомитета
1	2	3	4
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	96,648	2,005
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	7406,524	4 408,65
2.2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	8000,50	3 125,20
2.2.2.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
2.2.3	Монолитная канальная		
2.2.3.1	50 - 250 мм	2323,479	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-	-

4	Налог на прибыль	-	-

II. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения Госкомитетом приняты в размере 3,587 тыс. руб./Гкал/ч при среднем планируемом количестве присоединение 3 ед. и общей подключаемой нагрузкой 3,14 Гкал/час согласно пункту 1. раздела I заключения.

Ввиду отсутствия планируемых заявок на 2015 год по объектам для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой превышающей 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения ОАО «Альметьевские тепловые сети» расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей принят в соответствии с разделом I заключения.

Плата за подключение объекта конкретного заявителя, определяется по следующей формуле:

$$P^I = P_1 + \sum_{i,j} P_{2.1,i,j} + P_{2.2} + H, \text{ (тыс. руб./Гкал/ч)}$$

где:

P_1 - расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

$P_{2.1}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) i -го диапазона диаметров j -го типа прокладки от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов;

$P_{2.2}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, определенные в соответствии с приложением 7.3 к настоящему Методическим указаниям по формуле:

H - налог на прибыль, отнесенный к плате за подключение.

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, согласно приложениям 1 – 2.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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 платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить плату за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Альметьевские тепловые сети»:

в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, согласно приложению 1.

в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 2.

1.2. ОАО «Альметьевские тепловые сети» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.

2. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»** (далее – ОАО «ВК и ЭХ») по вопросу установления платы за подключение к системам теплоснабжения на 2015 год.

Расчет платы за присоединение выполнен в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (вместе с "Основами ценообразования в сфере теплоснабжения"), постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 N 307 "О порядке подключения к системам теплоснабжения и о внесении изменений в некоторые акты

Правительства Российской Федерации" (вместе с "Правилами подключения к системам теплоснабжения"), постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 "Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации", приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее – Методические указания).

В соответствии с пунктом 163 Методических указаний органом регулирования утверждается:

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час;

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

Плата за подключение состоит из:

расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;

расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;

налога на прибыль.

Общий объем планируемой годовой подключаемой тепловой нагрузки к системам теплоснабжения ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год составляет 51,767 Гкал/час на 62 заявителя.

Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час.

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения по предложению ОАО «ВК и ЭХ» составляют 1029,403 тыс.руб. Ставка платы на проведение мероприятий отнесенные на единицу присоединяемой нагрузки по подключение объектов заявителей по предложению ОАО «ВК и ЭХ» составят 19,885 тыс.руб/Гкал/ч.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Предложения ОАО «ВКиЭХ»	Предложения Госкомитета
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, всего:	тыс. руб.	1029,403	124,548

1.1	расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	-	-
1.2	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	тыс. руб.	-	-
1.3	оплата труда	тыс. руб.	95,644	95,644
1.4	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	28,904	28,904
1.4	прочие расходы, в том числе:	тыс. руб.	-	-
1.4.1	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	тыс. руб.	-	-
1.4.2	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	855	-
1.4.3	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	-	-
1.4.4	расходы на служебные командировки	тыс. руб.	-	-
1.4.5	расходы на обучение персонала	тыс. руб.	-	-
1.4.6	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции	тыс. руб.	-	-
1.5	Внереализационные расходы, всего	тыс. руб.	-	-
1.5.1	расходы на услуги банков	тыс. руб.		-
1.5.2	расходы на обслуживание заемных средств	тыс. руб.	-	
1.5.3	прочие обоснованные расходы	тыс. руб.	49,855	-
1.6	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	тыс. руб.	-	-
1.6.1	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс. руб.	-	-
1.6.2	- прочие расходы	тыс. руб.	-	-
2	Выпадающие доходы/экономия средств	тыс. руб.	-	-
3	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Гкал/ч	51,767	51,767
4	Расходы на проведение мероприятий по подключению	тыс.руб./	19,885	2,406

	объектов заявителей (П1)	Гкал/ч		

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведены следующие корректировки:

- Раздельный учет затрат по виду деятельности «технологическое присоединение» организацией не ведется.

Расходы на эксплуатацию автомобиля в размере 49,855 тыс.руб. исключены из состава платы за подключение, так как данные затраты учтены при формировании тарифов на холодное водоснабжение и водоотведения.

Расходы на оплату иных работ связанных с выплатой государственной пошлины за государственную регистрацию прав на объект в сумме 855,0 тыс.руб исключены из данного раздела и учтены в составе ставки на строительство тепловых сетей.

После корректировок расходы на проведение мероприятий по подключению 62 объектов заявителей к системам теплоснабжения (не включающим в себя мероприятия по строительству сетей), Госкомитетом приняты в размере 124,548 тыс.руб. из расчета следующих затрат:

- фонда заработной платы инженера-технолога 1 категории и главного инженера в размере 95,644 тыс.руб;

- отчисления на страховые нужды составят - 28,904 тыс.руб;

Таким образом, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению к системам теплоснабжения заявителей с общей подключаемой нагрузкой 51,767 Гкал/час при среднем планируемом количестве присоединение 62 ед. составят 2406 руб/Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей.

Планируемые расходы ОАО «ВК и ЭХ» на создание тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей составляют 132 343,266 тыс.руб. Планируема присоединяемая тепловая нагрузка – 50,109 Гкал/час.

Предложение организации представлено в следующей таблице:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	6239,478	1,143	5 458,86
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-

2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	85 190, 928	48,966	1 739,787
2.2.2	251 - 400 мм	39 941, 983	33,530	1 191,24
2.2.3	401 - 550 мм	37 787, 534	17,881	2 113,28
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-

Стоимость прокладки трубопровода диаметром от 50мм до 250 мм принята согласно проектно-сетной документации, разработанной ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум», а также по актам-выполненных работ по объекту- аналогу «Тепловые сети по пр. Шинников 33а».

Стоимость строительства тепловых сетей диаметром от 251 мм и выше рассчитана согласно сметной документации. Смета-аналог по данному объекту не представлена в виду отсутствия фактически выполненных работ в данном диапазоне диаметров.

Госкомитетом в составе ставки за протяженность учтены затраты на государственную регистрацию прав в размере 15000 руб. на объект (исключенные из раздела 1 заключения).

Госкомитетом проанализированы расчеты и проведена оценки стоимости строительства тепловых сетей исходя из протяженности создаваемых сетей:

Диапазон диаметров тепловых сетей	Тепловая нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, руб.	Налог на прибыль, руб.	НВВ с учетом налога на прибыль, руб	Стоимость прокладки за 1 п.м, руб/п.м
Подземная бесканальная прокладка						
От 50 до 250 мм	48,966	8586,2	70 992 439,9	1 774 811	85 190 927,9	9 922,0
От 251 до 400 мм	33,530	3503,0	33 276 680,0	6 655 336	39 941 983,0	11 402,23
От 401 до 550 мм	17,881	2112,0	31 489 611,6	7 872403,0	37 787 534,0	17 891,83
Подземная канальная прокладка						
От 50 до 250 мм	1,143	610	5 154564,7	1 288 941,2	6 239 478,0	10 228,6

Расходы на создание тепловых сетей для подключения заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч составят:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования 2015г			2014г
		Расходы на создание (реконструкции) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка				

1.1	50 - 250 мм	-	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:				
2.1	канальная прокладка				
2.1.1	50 - 250 мм	6239,478	1,143	5 458,86	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка				
2.2.1	50 - 250 мм	85 190, 928	48,966	1 739,787	2550,79
2.2.2	251 - 400 мм	39 941, 983	33,530	1 191,24	4307,23
2.2.3	401 - 550 мм	37 787, 534	17,881	2 113,28	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-	-

Кроме того, Госкомитетом проведен мониторинг платы за подключение к системам теплоснабжения по субъектам Российской Федерации. Согласно мониторингу расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей варьируется:

- при подземной бесканальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 3597,8 тыс. руб/Гкал/ч (Республика Башкирия) до 5290,838 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при подземной канальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 1366,0 тыс. руб/Гкал/ч (Самарская область) до 6855,39 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при надземной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм 4395,99 тыс. руб/Гкал/ч (Кировская область).

3. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов

ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год не планируется строительство ЦТП за счет платы за подключение.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение ОАО «ВК и ЭХ»	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	19,885	2,406
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции))		

	тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, ($\Pi_{2.1}$), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	5411,62	5458,86
2.2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	1652,530	1 739,787
2.2.2.2	251 - 400 мм	1 191,24	1 191,24
2.2.2.3	401 - 550 мм	2 113,28	2 113,28
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч ($\Pi_{2.2}$)	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

1. Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения

В соответствии с Методическими указаниями, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности принимаются равными расходам на данные мероприятия для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой от 0,1 до 1,5 Гкал/час.

Госкомитетом данные расходы приняты согласно расчету (пункт 1 раздела I заключения) в размере 2406 руб/Гкал/час при среднем планируемом

количестве присоединение 62 ед. общей подключаемой нагрузкой 51,767 Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей.

Планируемые расходы ОАО «ВК и ЭХ» на создание тепловых сетей в данном диапазоне нагрузок сложились исходя из одной заявкой на подключение жилого дома №9 мкр.34. Протяженность трассы 40 м. Проектно-сметная документация по данному объекту не представлена. Оценка стоимости прокладки сетей проведена по актам-выполненным работ по объекту- аналогу «Тепловые сети по пр. Шинников 33а». Стоимость прокладки трубопровода 10127,3 руб/п.м.

Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей по предложению ОАО «ВКиЭХ» представлен в таблице:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	Канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	-	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	Бесканальная прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	405,093	1,658	244,326
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-

Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей, если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения, составят:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования 2015г			2014г
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей

		сетей	объектов заявителей.		
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка				
1.1	50 - 250 мм	-	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:				
2.1	канальная прокладка				
2.1.1	50 - 250 мм	-	-	-	257,72
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка				
2.2.1	50 - 250 мм	405,093	1,658	244,326	963,00
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-	765,62
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-	-

3. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов

ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год не заявлены расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов в данном диапазоне мощности.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности составят:

тыс. руб./Гкал/ч(без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение ОАО «ВК и ЭХ»	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	19,885	2,406
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-

2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	244,326	244,326
2.2.2.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч ($P_{2.2}$)	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

Плата за подключение объекта конкретного заявителя, определяется по следующей формуле:

$$P^I = P_1 + \sum_{i,j} P_{2.1,i,j} + P_{2.2} + H, \text{ (тыс. руб./Гкал/ч)}$$

где:

P_1 - расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

$P_{2.1}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) i -го диапазона диаметров j -го типа прокладки от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов;

$P_{2.2}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, определенные в соответствии с приложением 7.3 к настоящим Методическим указаниям по формуле:

H - налог на прибыль, отнесенный к плате за подключение.

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, согласно приложениям 3 – 4.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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 платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

2.1. Установить плату за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»:

в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, согласно приложению 3.

в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 4.

2.2. ОАО «ВК и ЭХ» обеспечить ведение отдельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075.

3. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»** (далее – ОАО «ВК и ЭХ») по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год. указанные тарифы устанавливаются впервые.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения выполнен в соответствии с

Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации 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»), постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой максимальной мощности на 2015 год ОАО «ВК и ЭХ» составляет 339,45 м³/ч.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению ОАО «ВК и ЭХ» составляет 35 444,21 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы ОАО «ВК и ЭХ» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам холодного водоснабжения без учета расходов на строительство составляют 1 277,89 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 97,910 тыс.руб.;

- расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций – 699,799 тыс.руб.;

- прочие расходы – 480,00 тыс.руб.

2. Плановые расходы ОАО «ВК и ЭХ» на прокладку сетей водоснабжения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения водопроводных сетей к централизованным системам холодного водоснабжения на 2015 г. составляют 34 166,33 тыс.руб., в т.ч. налог на прибыль 5 694,387 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

1. Расчет ставки тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку.

Раздельный учет затрат по виду деятельности – технологическое присоединение организацией не ведется.

Расходы на эксплуатацию автомобиля исключены, так как данные затраты учтены в тарифе на холодное водоснабжение и водоотведение.

Расходы по оформлению строительства сетей в БТИ, а также их регистрации в Регистрационной палате, в размере 1 179,979 тыс. руб. исключены из состава базовой ставки тарифа на подключаемую нагрузку. Данные расходы включены в базовую ставку тарифа на протяженность.

Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в сумме 760,538 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата главного инженера и инженера-технолога в сумме 584,041 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды главного инженера и инженера-технолога в сумме 176,497 тыс. руб.

Справочно:

Фонд заработной платы персонала задействованного в технологическом присоединении принят в доле от 3-х видов деятельности:

- технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения – 760,538 тыс.руб.;
- технологическое присоединение к сетям водоотведения – 744,693 тыс.руб.;
- технологическое присоединение к сетям теплоснабжения – 124,547 тыс.руб.

Таким образом, Госкомитетом рассчитана ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку, при среднем планируемом количестве присоединения 48 ед. общей подключаемой нагрузкой 339,45 м³/час. Размер указанной ставки составит 2 240,50 руб./ м³ в час (по предложению организации - 3 764,55 руб./ м³ в час).

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей ОАО «ВК и ЭХ» представлена проектно-сметная документация на прокладку сетей водоснабжения диаметром 110 мм, 160 мм и 225 мм.

По диаметру 110 мм представлена смета-аналог по строительству «Наружные сети водоснабжения в 34 мкр. ж/д № 20». Смета составлена проектной организацией ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум». Сметная стоимость трубопровода протяженностью 21,6 метров составляет 65,798 тыс. руб. или 3 046,20 руб./п.м.

По диаметру 160 мм представлена смета-аналог по строительству «Наружные сети водоснабжения в 35 мкр. ж/д № 15». Смета составлена проектной организацией ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум». Сметная стоимость трубопровода протяженностью 11 метров составляет 34,570 тыс. руб. или 3 142,73 руб./п.м.

По диаметру 225 мм представлена смета-аналог по строительству «Наружные сети водоснабжения в 34 мкр. по ул. Студенческая, ул. Корабельная». Смета составлена проектной организацией ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум». Сметная стоимость трубопровода протяженностью 1023 метра составляет 4 042,009 тыс. руб. или 3 951,13 руб./п.м.

Базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети составит 7 195,19 руб./м (с учетом налога на прибыль).

В проектно-сметной документации на создание водопроводных сетей учтены материалы трубопроводов, тип прокладки сетей, глубина залегания сетей, стесненность условий при прокладке сетей, тип грунта характерные для данной местности.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоснабжения, представленные ОАО «ВК и ЭХ», а также сметы по объектам-аналогам, представленные для расчета платы по индивидуальным проектам. Исходя из анализа, Госкомитет предлагает принять стоимость строительства 1 п.м. сетей водоснабжения согласно представленной ОАО «ВК и ЭХ» проектно-сметной документации.

Госкомитетом в расчет ставки тарифа на протяженность включены затраты по оформлению строительства сетей в БТИ и их регистрации в Регистрационной палате, а также стоимость проектно-изыскательских работ.

На основании изложенного, Госкомитетом произведен перерасчет стоимости строительства трубопроводов с учетом всех диаметров трубопроводов применяемых в каждом конкретном диапазоне.

Базовая ставка тарифа на протяженность составит 7 195,19 руб./м., рассчитанной исходя из НВВ 38 407,914 тыс. руб. и общей протяженности создаваемых сетей 5 338 м.

Таким образом, базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку и базовая ставка тарифа на протяженность сети составят:

без учета НДС

Ставки тарифа	Единица измерения	Предложение ОАО «ВК и ЭХ»	Предложение Госкомитета
Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	руб./м ³ в час.	3 764,55	2 240,50
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	руб./м	6 400,59	7 195,19
стоимость прокладки сети диаметром 40 мм и менее	руб./м	13 808,32	5 411,72
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./м	-	5 411,72
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./м	-	5 411,72
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./м	5 021,52	5 411,72
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./м	6 037,32	6 518,78
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./м	5 239,96	6 518,89
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм и более	руб./м	10 489,16	11 331,10
стоимость прокладки сети диаметром 500 мм	руб./м	-	11 981,06

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (k_d), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, тарифы на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения ОАО «ВК и ЭХ» с подключаемой нагрузкой до 10 м³/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./ м ³ в час	2,241
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб/м	7,195
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее		0,45
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)		0,45
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)		0,45
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)		0,45
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)		0,54
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)		0,54
3.7.	диаметром от 250 мм и более		0,95

Стоимость строительства сетей водоснабжения составит:

№ п/п	Диаметр трубопровода	Стоимость 1 п.м.
1	Сеть диаметром 40 мм и менее	3 249,99
2	Сеть диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	3 249,99
3	Сеть диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	3 249,99
4	Сеть диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	3 249,99
5	Сеть диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	3 914,83
6	Сеть диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	3 914,83
7	Сеть диаметром от 250 мм и более	6 804,86
8	Сеть диаметром 500 мм	7 195,19

3. Расчет размера платы за подключение к централизованной системе водоснабжения осуществляется следующей формуле:

$$ПП = T^{п,м} * M + \sum_d (T_d^{пр} * k_d * L_d),$$

где:

$T^{п,м}$ - ставка тарифа за подключаемую нагрузку водопроводной сети, тыс.руб./ м³ в час;

M – подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определенная исходя из диаметра подключаемой водопроводной сети, м³ в час;

$T_d^{пр}$ - ставка тарифа за протяженность водопроводной сети, тыс.руб./м;

k_d - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра;

L_d – протяженность водопроводной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией водопроводных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения, м.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год согласно приложению 5.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» 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 подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» согласно приложению 5.

3.2. ОАО «ВК и ЭХ» 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.

4. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»** (далее – ОАО «ВК и ЭХ») по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год. Указанные тарифы устанавливаются впервые.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоотведения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации 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»), Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой максимальной мощности на 2015 год ОАО «ВК и ЭХ» составляет 339 м³/час.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению ОАО «ВК и ЭХ» составляет 42 958,11 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы ОАО «ВК и ЭХ» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам водоотведения без учета расходов на строительство составляют 1466,08 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на соц. нужды – 97,91 тыс.руб.;
- расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций – 888,166 тыс.руб.;
- прочие расходы – 480,00 тыс.руб.

2. Плановые расходы ОАО «ВК и ЭХ» на прокладку сетей водоотведения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения канализационных сетей к централизованным системам водоотведения на 2015 г. составляют 41 492,037 тыс.руб., в т.ч. налог на прибыль 6 915,339 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

1. Расчет ставки тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку.

Раздельный учет затрат по виду деятельности – технологическое присоединение организацией не ведется.

Расходы на эксплуатацию автомобиля исключены, так как данные затраты учтены в тарифе на холодное водоснабжение и водоотведение.

Расходы по оформлению плана строительства сетей в БТИ, а также их регистрации в Регистрационной палате, в размере 1 368,165 тыс. руб. исключены из базовой ставки тарифа на подключаемую нагрузку. Данные расходы включены в базовую ставку тарифа на протяженность.

Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в сумме 744,693 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата главного инженера и инженера-технолога в сумме 571,873 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды главного инженера и инженера-технолога в сумме 172,820 тыс. руб.

Справочно:

Фонд заработной платы персонала задействованного в технологическом присоединении принят в доле от 3-х видов деятельности:

- технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения – 760,538 тыс.руб.;

- технологическое присоединение к сетям водоотведения – 744,693 тыс.руб.;

- технологическое присоединение к сетям теплоснабжения – 124,547 тыс.руб.

Таким образом, Госкомитетом рассчитана ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку, при среднем планируемом количестве присоединение 47 ед. общей подключаемой нагрузкой 339 м³/час. Размер указанной ставки составит 2 196,74 руб./ м³ в час (по предложению организации – 4 324,75 руб./ м³ в час).

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей ОАО «ВК и ЭХ» представлена проектно-сметная документация на прокладку сетей водоснабжения диаметром 160 мм, 225 мм и 315 мм.

По диаметру 160 мм представлена смета-аналог по строительству «Наружные сети канализации в 35 мкр. ж/д № 13а». Смета составлена проектной организацией ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум». Сметная стоимость трубопровода протяженностью 150,02 метров составляет 596,838 тыс. руб. или 3 978,39 руб./п.м.

По диаметру 225 мм представлена смета-аналог по строительству «Наружные сети канализации в 35 мкр. ж/д № 14». Смета составлена проектной организацией ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум». Сметная стоимость трубопровода протяженностью 117,7 метров составляет 591,705 тыс. руб. или 5 027,23 руб./п.м.

По диаметру 315 мм представлена смета-аналог по строительству «Наружные сети канализации в 35 мкр. ж/д № 14». Смета составлена проектной организацией ООО «Архитектурно-проектная мастерская «Форум». Сметная стоимость трубопровода протяженностью 512,27 метров составляет 2 986,661 тыс. руб. или 5 830,25 руб./п.м.

Базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети составит 7 186,50 руб./м (с учетом налога на прибыль).

В проектно-сметной документации на создание сетей водоотведения учтены материалы трубопроводов, тип прокладки сетей, глубина залегания сетей, стесненность условий при прокладке сетей, тип грунта характерные для данной местности.

Сметы на строительство сетей водоотведения диаметром до 100 мм ОАО «ВК и ЭХ» не представлены, так как минимальный допустимый диаметр трубопроводов водоотведения, применяемый ОАО «ВК и ЭХ» для подключения заявителей, составляет 110 мм.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоснабжения, представленные ОАО «ВК и ЭХ», а

также сметы по объектам-аналогам, представленные для расчета платы по индивидуальным проектам. Исходя из анализа, Госкомитет предлагает принять стоимость строительства 1 п.м. сетей водоснабжения согласно представленной ОАО «ВК и ЭХ» проектно-сметной документации.

Госкомитетом в расчет ставки тарифа на протяженность включены затраты по оформлению строительства сетей в БТИ и их регистрации в Регистрационной палате, а также стоимость проектно-изыскательских работ.

На основании изложенного, Госкомитетом произведен перерасчет ставки тарифа с учетом всех диаметров трубопроводов применяемых в каждом конкретном диапазоне.

Базовая ставка тарифа на протяженность составит 7 186,50 руб./м., рассчитанной исходя из НВВ 46 562,055 тыс. руб. и общей протяженности создаваемых сетей 6 479 м.

Таким образом, базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку и базовая ставка тарифа на протяженность сети составят:

(без учета НДС)

Ставки тарифа	Единица измерения	Предложение ОАО «ВК и ЭХ»	Предложение Госкомитета
Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	руб./м3 в час.	4 324,75	2 196,74
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	руб./м	6 403,98	7 186,50
стоимость прокладки сети диаметром 40 мм и менее	руб./м	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./м	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./м	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./м	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./м	5 515,23	5 893,83
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./м	6 629,14	7 157,74
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм и более	руб./м	7 730,44	8 349,00
стоимость прокладки сети диаметром 500 мм	руб./м	-	11 981,06

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (kd), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, ставки тарифов для расчета платы за подключение к централизованным системам водоотведения ОАО «ВК и ЭХ» с подключаемой нагрузкой до 10 м³/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение

			(без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./ м ³ /час	2,197
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб/м	7,187
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее		-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)		-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)		-
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)		0,49
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)		0,49
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)		0,60
3.7.	диаметром от 250 мм и более		0,70

Стоимость строительства сетей водоотведения составит:

№ п/п	Диаметр трубопровода	Стоимость 1 п.м.
1	Сеть диаметром 40 мм и менее	-
2	Сеть диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-
3	Сеть диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-
4	Сеть диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	3 535,24
5	Сеть диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	3 535,24
6	Сеть диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	4 293,37
7	Сеть диаметром от 250 мм и более	5 007,91
8	Сеть диаметром 500 мм	7 186,50

3. Расчет размера платы за подключение к централизованной системе водоотведения осуществляется следующей формуле:

$$ПП = T^{п,м} * M + \sum_d (T_d^{пр} * k_d * L_d),$$

где:

$T^{п,м}$ - ставка тарифа за подключаемую нагрузку канализационной сети, тыс.руб./ м³ в час;

M – подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определенная исходя из диаметра подключаемой канализационной сети, м³ в час;

$T_d^{пр}$ - ставка тарифа за протяженность канализационной сети, тыс.руб./м;

k_d - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра;

L_d – протяженность канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией канализационных сетей к объектам централизованной системы водоотведения, м.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «ВК и ЭХ» на 2015 год согласно приложению 6.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» 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 подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» согласно приложению 6.

4.2. ОАО «ВК и ЭХ» 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.

5. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 №416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении", постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 №406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения", постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 "Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации", приказом ФСТ России от 27.12.2013

№1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой максимальной мощности на 2015 год ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» принят на уровне 152,82 м³/ч исходя из средней мощности заключенных договоров на подключение за 2011-2013гг. с подключаемой нагрузкой менее 10 м³/ч.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» составляет 82 244,286 тыс.руб., в т.ч.:

Плановые расходы ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам холодного водоснабжения без учета расходов на строительство составляют 1713,565 тыс.руб., в т.ч.:

затраты на оплату труда – 1049,804 тыс.руб.;

страховые взносы – 317,041 тыс.руб.;

общеэксплуатационные расходы – 346,72 тыс.руб.

Плановые расходы ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на прокладку сетей водоснабжения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения водопроводных сетей к централизованным системам холодного водоснабжения составляют 80530,721 тыс.руб., в т.ч. налог на прибыль 16 106,145 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1) Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в сумме 940 823 рубля, в т.ч.:

- заработная плата 4-х инженеров (по предложению организации 6 человек) в сумме 722 598 руб.;

- социальные отчисления (30,2%) в сумме 218 225 руб.

Стоимость эксплуатации автомобиля в сумме 346,72 тыс.руб. исключена из состава платы за подключение, т.к. указанные расходы учтены в тарифе на холодное водоснабжение и водоотведение.

Таким образом, плановые экономически обоснованные расходы на выполнение мероприятий по подключению к централизованным системам водоснабжения без учета расходов на строительство составят **6 156 руб.** за м³/час при среднем планируемом количестве присоединения 233 ед. общей подключаемой нагрузкой 152,82 м³/час, со снижением от предложения организации на 45% (по предложению организации 11213 руб.м³/ч).

2) Стоимость строительства сетей определена согласно актам выполненных работ по объектам, подключенным в 2014 году, а также сводной сметной документации по объектам, планируемым к вводу в 2015 году.

Госкомитетом проанализированы акты выполненных работ, локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоснабжения, представленные ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», а также сметы других аналогичных организаций.

Исходя из анализа, Госкомитет предлагает принять стоимость строительства сетей водоснабжения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения к централизованным системам холодного водоснабжения согласно актам выполненных работ ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» со снижением к уровню тарифов 2014 года.

(без учета НДС)

Диапазон диаметров сети	Ед. изм.	НВВ на 2014г	НВВ на 2015 г	Отклонение, %
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	руб./ п.м	19 222,21	17 715,0	92,0
диаметром 40 мм и менее	руб./ п.м	6 558,28	6 000,0	91,5
диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./ п.м	8 313,25	7 660,0	92,0
диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./ п.м	10 628,62	10 990,0	103,4
диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./ п.м	11 131,4	11 990,0	107,7
диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./ п.м	12 967,16	12 060,0	93,0
диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./ п.м	16 557,47	16 750,0	101,2
диаметром 500 мм	руб./ п.м	21 598,50	21 440,0	99,3

Расчётная НВВ на создание сетей водоснабжения протяженностью 4546 м составила 80 530,721 тыс.руб (с учетом налога на прибыль -20%) при протяженности сетей 4546 м. Базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети составит 17,715 тыс.руб. (без учета НДС).

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (kd), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, ставки тарифов для расчета платы за подключение к централизованным системам холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой до 10 м³/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	Тыс.руб. за м ³ /ч	6,156
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	Тыс.руб/м	17,715
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее		0,28
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)		0,36
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)		0,51
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)		0,56
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)		0,66
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм		0,78

	(включительно)		

Сравнительный анализ стоимости прокладки сетей водоснабжения из расчета на протяженность:

Диапазон диаметров сети	Ед. изм.	Стоимость прокладки на 2014г	Стоимость прокладки на 2015г	Отклонение, %
Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	руб. за м ³ /ч	3 857	6 156	160,0
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	руб./ п.м	19 222,21	17 715,0	92,0
диаметром 40 мм и менее	руб./ п.м	5 836,73	4 958,0	85,0
диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./ п.м	7 398,62	6 332,0	85,6
диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./ п.м	9 459,25	9 079,0	95,9
диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./ п.м	9 906,71	9 905,0	99,9
диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./ п.м	11 540,50	9 967,0	86,4
диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./ п.м	14 735,80	13 841,0	94,0

Расчет размера платы за подключение к централизованной системе водоснабжения осуществляется последующей формуле:

$$ПП = T^{п,м} * M + \sum T_d^{пр} * L_d, \text{ где}$$

$T^{п,м}$ - ставка тарифа за подключаемую нагрузку сетей водоснабжения на покрытие расходов на подключение к централизованной системе холодного водоснабжения, за исключением расходов на строительство сетей водоснабжения;

M – подключаемая нагрузка (мощность) объекта капитального строительства, м³/час;

$T_d^{пр}$ - ставка тарифа на покрытие расходов на прокладку сетей водоснабжения от точки подключения объекта капитального строительства до точки подключения водопроводных сетей к централизованной системе холодного водоснабжения в зависимости от диаметра;

L_d – протяженность водопроводной сети от точки подключения объектов капитального строительства до точки подключения создаваемых организацией водопроводных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год согласно приложению 7.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании арифмов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 ариффов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» согласно приложению 7.

5.2. 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.

6. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоотведения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой максимальной мощности на 2015 год ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» принят на уровне 150,55 м³/час исходя из средней мощности заключенных договоров на подключение за 2011-2013гг. с подключаемой нагрузкой менее 10 м³/час.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» составляет 47967,915 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам водоотведения без учета расходов на строительство составляют 1713,565 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда – 1049,804 тыс.руб.;
- страховые взносы – 317,041 тыс.руб.;
- общеэксплуатационные расходы – 346,720 тыс.руб.

С учетом налога на прибыль расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством составляют 2 278,299 тыс.руб.

2. Плановые расходы ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на прокладку сетей водоотведения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения канализационных сетей к централизованным системам водоотведения на 2015г. составляют 46254,35 тыс.руб., в т.ч. налог на прибыль 9250,87 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

1. Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не включающим в себя строительство объектов водоотведения, Госкомитетом приняты в сумме 940 823 руб, в т.ч.:

- заработная плата 4-х инженеров (по предложению организации 6 человек) в сумме 722 598 руб.;
- социальные отчисления (30,2%) в сумме 218 225 руб.

Стоимость эксплуатация автомобиля в сумме 346,72 тыс.руб. исключена из состава платы за подключение, т.к. указанные расходы учтены в тарифе на холодное водоснабжение и водоотведение.

Таким образом, ставка тарифа за подключаемую нагрузку при среднем планируемом количестве присоединение 139 ед. общей подключаемой нагрузкой 150,55 м³/час составит 6 249 руб./ за м³/ч со снижением от предложения организации на 45% (по предложению организации 11382 руб. за м³/ч)

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены акты выполненных работ по объектам 2014 года, а также локальные сметы по объектам планируемым к подключению в 2015 году на сумму 46 254,35 тыс.руб., в т.ч. налог на прибыль- 9250,87 тыс.руб..

Госкомитетом проанализированы акты выполненных работ, локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоотведения, Исходя из анализа, Госкомитет предлагает принять стоимость строительства сетей водоотведения согласно актам выполненных работ со снижением к уровню тарифов 2014 года.

(без учета НДС)

Ставки тарифа	Единица	Утвержденн	Предложе	Отклонен

	измерени я	ые на 2014 год	ние на 2015 год	ие, %
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	руб./м	24 288,98	21 258,55	86,0
стоимость прокладки сети диаметром 40 мм и менее	руб./м	-	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./м	-	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./м	-	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./м	16 411,81	13 610,00	82,9
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./м	17 105,79	16 100,00	94,1
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./м	18 296,83	17 660,00	96,5
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм и более	руб./м	20 472,96	19 210,00	93,8
стоимость прокладки сети диаметром 500 мм	руб./м	25 881,02	25 687,5	99,3

Расчётная НВВ на создание сетей водоснабжения протяженностью 4546 м составила 46254,35 тыс.руб (с учетом налога на прибыль 20%) при протяженности сетей 2175,8м. Базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети составит 21,259 тыс.руб. (без учета НДС).

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (kd), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, ставки тарифов для расчета платы за подключение к централизованным системам водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой до 10 м³/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./ м ³ /час	6,249
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб/м	21, 259
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее		-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)		-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)		-
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)		0,53
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)		0,63
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)		0,69
3.7.	диаметром от 250 мм и более		0,75

Сравнительный анализ стоимости прокладки сетей водоснабжения из расчета на протяженность:

Диапазон диаметров сети	Ед. изм.	Стоимость	Стоимость	Отклонение,

		прокладки на 2014г	прокладки на 2015г	%
Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	руб. за м3 /ч	2 335,9	6 249	268
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	руб./ п.м	24 288,98	21 259	87,5
диаметром 40 мм и менее	руб./ п.м	-	-	-
диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./ п.м	-	-	-
диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./ п.м	-	-	-
диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./ п.м	15 402,26	11 270,00	73,2
диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./ п.м	16 053,55	13 320,00	83,0
диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./ п.м	17 171,32	14 610,00	85,1
диаметром более 250 мм	руб./ п.м	19 213,59	15 900,00	82,8

Расчет размера платы за подключение к централизованной системе водоотведения осуществляется последующей формуле:

$$\text{ПП} = T^{\text{п,м}} * M + \sum_d (T_d^{\text{пр}} * k_d * L_d),$$

где:

$T^{\text{п,м}}$ - ставка тарифа за подключаемую нагрузку канализационной сети, тыс.руб./ м³ в час;

M – подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определенная исходя из диаметра подключаемой канализационной сети, м3 в час;

$T_d^{\text{пр}}$ - ставка тарифа за протяженность канализационной сети, тыс.руб./м;

k_d - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра;

L_d – протяженность канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией канализационных сетей к объектам централизованной системы водоотведения, м.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2014 год согласно приложению 8.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» согласно приложению 8.

6.2. 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.

7. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение МУП г. Казани «Водоканал» по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения МУП г. Казани «Водоканал» на 2015 год.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой максимальной мощности на 2015 год МУП г.Казани «Водоканал» принят на уровне 357,41 м³/ч исходя из 189 ед заявок выданных в 2013- 2014 гг. с подключаемой нагрузкой менее 10 м³/ч.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению МУП г.Казани «Водоканал» составляет 316423,52 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы МУП г.Казани «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к

централизованным системам холодного водоснабжения без учета расходов на строительство составляют 3100,25 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 2005,4 тыс.руб.;

- общеэксплуатационные расходы (транспортные расходы) – 478,80 тыс.руб.;

- налог на прибыль от указанных мероприятий – 620,05 тыс.руб.

2. Плановые расходы МУП г.Казани «Водоканал» на прокладку сетей водоснабжения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения водопроводных сетей к централизованным системам холодного водоснабжения составляют 494 590.7 тыс.руб. (в т.ч. налог на прибыль) при общей протяженности сетей 22 436 м.

3. Расходы, относимые на ставку за подключение в сумме 93777,95 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

1. Расчет ставки тарифа за нагрузку.

Подтверждающие документы по раздельному учету доходов и расходов по регулируемым видам деятельности - «технологическое присоединение в системе водоснабжение» и «технологическое присоединение в системе водоотведение» в соответствии с требованиями Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 МУП г.Казани «Водоканал» в составе тарифного дела не представлено.

Расходы на выполнение мероприятий по подключению, не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в размере 2 360 900 руб. из расчета:

- заработная плата 4-х инженеров в сумме 1 504 611 руб. в год, с учетом индекса-дефлятора -5,5% в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (согласно информационному сообщению ФСТ России). Заработная плата водителя Госкомитетом также скорректирована с учетом индекса-дефлятора – 5,5%;

- социальные отчисления 30,2% – 454 392,4 руб. в год;

- стоимость эксплуатация автомобиля в размере 401897 руб. в год.

В соответствии с Методическими указаниями в составе данной ставки не учтен налог на прибыль в сумме 620 050 руб.

Расходы, относимые на ставку за подключаемую нагрузку (на строительство объектов водоснабжения) в сумме 93 777 950 руб. исключены из состава ставки тарифа за подключаемую нагрузку, так как в соответствии с Методическими указаниями в данную ставку не включаются расходы на строительство сетей и объектов водоснабжения.

Таким образом, расчетная ставка тарифа за подключаемую нагрузку, исходя из планируемой подключаемой нагрузки 357,41 м³/час составит **6606** руб. за м³/ч. (по предложению МУП «Водоканал» - 271 056 руб. за м³/ч.)

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей МУП г.Казани «Водоканал» представлены локальные сметные расчеты на прокладку 100 п.м. сетей водоснабжения по диаметрам: 32 мм, 63 мм, 110 мм, 160 мм, 225 мм, 315мм и 500 мм. Общая стоимость строительства сетей водоснабжения протяженностью 22 436 м принята в размере 494 590,700 тыс.руб. (с учетом налога на прибыль). Таким образом, базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети по предложению организации составит 22045 руб./п.м (с учетом налога на прибыль).

Проектно-сметная документация по строительству объектов водоснабжения по каждому конкретному заявителю МУП г.Казани «Водоканал» не представлена. Не представлены акты выполненных работ по фактически построенным объектам за предыдущий период.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоснабжения, представленные МУП г.Казани «Водоканал». Исходя из анализа, Госкомитет проведены следующие корректировки:

- при переводе цен с базового уровня в цены 2014 года Госкомитетом применены индексы изменения сметной стоимости, утвержденные Министерством строительства и ЖКХ РФ - 5,13, а при переводе с 2014 на 2015 год применен индекс- дефлятор - 1,038, утвержденный Минэкономразвития РФ;

- из расчета затрат на врезку в существующие сети водоснабжения исключены цеховые -33,46% и общеэксплуатационные расходы в размере – 13,73%, так как МУП г.Казани «Водоканал» не представлены документы, подтверждающие раздельный учета затрат по видам деятельности. Кроме того по диаметру 50 мм исключены расходы по эксплуатации установки по сварке полиэтиленовых труб и электростанции в сумме 5723 руб. Госкомитетом для сварки труб диаметром 50 мм учтен агрегат сварочный.

- из расчета затрат на строительство сетей исключен НДС;

- стоимость разработки проектно-сметной документации принята в размере 10% от стоимости строительно-монтажных работ (согласно затратам на ПИР по аналогичным организациям), так как МУП г.Казани «Водоканал» не представлены акты по фактически выполненным проектным работам.

Таким образом, базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку и базовая ставка тарифа на протяженность сети составит:

(без учета НДС)

Наименование	Ед.изм.	Предложение МУП «Водоканал» на 2015г	Предложение Госкомитета на 2015 г	Стоимость строительства на 1п.м. учтенные на 2014 г
Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	руб./м3 в час	271 056,0	6 606,00	6 135,00
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	руб./м	22 045,0	17 790,48	19 794,00
стоимость прокладки сети	руб./м	15 754,51	9 742,83	-

диаметром 40 мм и менее				
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм	руб./м	21 170,00	14 505,53	17 143,06
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм	руб./м	22 126,26	15 595,83	18 431,00
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм	руб./м	22 571,51	16 703,82	19 190,09
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм	руб./м	23 862,03	17 828,65	21 198,18
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм	руб./м	26 028,93	19 866,73	23 380,50
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм до 500 мм	руб./м	-	-	-
стоимость прокладки сети диаметром 500 мм	руб./м	36 820,56	26 655,80	39 482,86

Расчётная НВВ на создание сетей водоснабжения протяженностью 22436м составила 354 275,3 тыс.руб (с учетом налога на прибыль -20%). Базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети составит 15,790 тыс.руб. (без учета НДС).

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (k_d), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, тарифы на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения МУП г.Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой до 10 м³/час составят:

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Тарифы на подключение на 2015г	Тарифы утвержденные на 2014г
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	руб./ м ³ в час	6 606	6 135
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	руб/м	15 790,5	19 794
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:			
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	0,37	-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	0,54	0,43
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,59	0,47
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,63	0,49
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,67	0,54
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,75	0,59

Сравнительный анализ стоимости прокладки сетей водоснабжения из расчета на протяженность:

Диапазон диаметров сети	Ед. изм.	Стоимость прокладки на 2014г	Стоимость прокладки на 2015г	Отклонение, %
Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	руб. за м ³ /ч	6 135	6 606	108
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	руб./ п.м	19 793,96	15 790,48	80
диаметром 40 мм и менее	руб./ п.м	-	5 771,50	-
диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./ п.м	8 594,34	8 592,85	100
диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./ п.м	9 240,02	9 238,73	100
диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./ п.м	9 620,58	9 895,09	103
диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./ п.м	10 627,29	10 561,42	100
диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./ п.м	11 721,36	11 768,74	101

Расчет размера платы за подключение к централизованной системе водоснабжения осуществляется следующей формуле:

$$ПП = T^{п,м} * M + \sum_d (T_d^{пр} * k_d * L_d),$$

где:

$T^{п,м}$ - ставка тарифа за подключаемую нагрузку водопроводной сети, тыс.руб./ м³ в час;

M – подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определенная исходя из диаметра подключаемой водопроводной сети, м³ в час;

$T_d^{пр}$ - ставка тарифа за протяженность водопроводной сети, тыс.руб./м;

k_d - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра;

L_d – протяженность водопроводной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией водопроводных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения, м.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения МУП г.Казани «Водоканал» на 2015 год согласно приложению 9.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» 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 подключение (технологическое присоединение) к

централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» согласно приложению 9.

7.2. МУП г.Казани «Водоканал» 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.

8. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **МУП г. Казани «Водоканал»** по вопросу установления тарифов на подключение к централизованной системе водоотведения МУП г.Казани «Водоканал» на 2015 год.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоотведения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой максимальной мощности на 2015 год МУП г.Казани «Водоканал» принят на уровне 336,65 м³/ч исходя из средней мощности заключенных договоров на подключение за 2011-2013 гг. с подключаемой нагрузкой менее 10 м³/ч.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению МУП г.Казани «Водоканал» составляет 632 582,81 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы МУП г.Казани «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению к централизованным системам водоотведения без учета расходов на строительство составляют 2547,75 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 1694,40 тыс.руб.;

- общеэксплуатационные расходы (транспортные расходы) – 343,80 тыс.руб.;

- налог на прибыль от указанных мероприятий – 509,55 тыс.руб.;

- прочие расходы, относимые на ставку за подключаемую нагрузку, – 77544,97 тыс.руб.

2. Плановые расходы МУП г.Казани «Водоканал» на прокладку сетей водоотведения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения сетей канализации к централизованным системам водоотведения составляют 690 612,6 тыс.руб. (с учетом налога на прибыль 138122,5 тыс.руб.).

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

1. Расчет ставки тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку.

Подтверждающие документы по отдельному учету доходов и расходов по регулируемым видам деятельности - «технологическое присоединение в системе водоснабжения» и «технологическое присоединение в системе водоотведения» в соответствии с требованиями Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 МУП г.Казани «Водоканал» в составе тарифного дела не представлено.

Расходы на выполнение мероприятий по подключению, не включающим в себя строительство объектов водоотведения, Госкомитетом приняты в размере 2 057 080 руб. из расчета:

- заработная плата 4-х инженеров в сумме 1 271 262 руб. в год, с учетом индекса-дефлятора -5,5% в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (согласно информационному сообщению ФСТ России). Заработная плата водителя также скорректирована с учетом индекса-дефлятора – 5,5%.

- социальные отчисления 30,2% – 383 921 руб. в год;

- стоимость эксплуатации автомобиля в размере 401897 руб. в год.

в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов.

В соответствии с Методическими указаниями в составе данной ставки не учтен налог на прибыль в сумме 509550 руб.

Расходы, относимые на ставку за подключаемую нагрузку (на строительство объектов водоснабжения) в сумме 77 544 970 руб. исключены из состава ставки тарифа за подключаемую нагрузку, так как в соответствии с

Методическими указаниями в данную ставку не включаются расходы на строительство сетей и объектов водоотведения.

Таким образом, расчетная ставка тарифа за подключаемую нагрузку, исходя из планируемой подключаемой нагрузки 336,65 м³/час составит 6111 руб. за м³/ч. (по предложению МУП «Водоканал» - 237 911 руб. за м³/ч.)

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей МУП г.Казани «Водоканал» представлена сметная документация на прокладку 100п.м. сетей водоотведения на диаметры: 110мм, 160 мм, 225 мм и 500 мм. Проектная документация по строительству объектов водоотведения по каждому конкретному заявителю МУП г.Казани «Водоканал» не разрабатывалась.

Общая стоимость строительства сетей водоотведения протяженностью 22 506,5 м МУП г.Казани «Водоканал» заявлена в размере 581 820,5 тыс.руб. (с учетом налога на прибыль). Таким образом, базовая ставка тарифа за протяженность сети по предложению организации составит 23 741,5 руб./п.м.

Проектно-сметная документация по строительству объектов водоотведения по каждому конкретному заявителю МУП г.Казани «Водоканал» не представлена. Не представлены акты выполненных работ по фактически построенным объектам за предыдущий период.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоотведения, представленные МУП г.Казани «Водоканал». Исходя из анализа, Госкомитет проведены следующие корректировки:

- при переводе цен с базового уровня в цены 2014 года Госкомитетом применены индексы изменения сметной стоимости, утвержденные Министерством строительства и ЖКХ РФ - 5,84, а при переводе с 2014 на 2015 год применен индекс- дефлятор - 1,038, утвержденный Минэкономразвития РФ;

- из расчета затрат на врезку в существующие сети водоотведения исключены цеховые -33,46% и общеэксплуатационные расходы в размере – 13,73%, плановые накопления 25%, так как МУП г.Казани «Водоканал» не представлены документы, подтверждающие раздельный учета затрат по видам деятельности;

- из расчета затрат на строительство сетей исключен НДС;

- стоимость разработки проектно-сметной документации принята в размере 10% от стоимости строительно-монтажных работ, согласно затратам на ПИР по аналогичным организациям, так как МУП г.Казани «Водоканал» не представлены акты по фактически выполненным проектным работам.

Общая стоимость строительства сетей водоотведения протяженностью 24 606,0 м принята в размере 418127,1 тыс. руб. (с учетом налога на прибыль).

Таким образом, базовая ставка тарифа за протяженность сетей водоотведения составит 17 062 руб./м.

(без учета НДС)

Ставки тарифа	Единица измерения	Предложение Госкомитета	Предложение МУП «Водоканал»

			г.Казань
Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	руб./м ³ в час.	6 111	237 911
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	руб./м	17 061,88	23 741
стоимость прокладки сети диаметром 40 мм и менее	руб./м	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./м	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./м	15 041,29	-
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./м	17 084,14	21 245
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./м	17 084,14	24 288
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./м	18 238,43	24 099
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм и более	руб./м	18 238,43	-
стоимость прокладки сети диаметром от 500 мм	руб./м	27 849,02	34 444

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (k_d), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, тарифы на подключение к централизованной системе водоотведения МУП г.Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой до 10 м³/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./ м ³ в час	6,111
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб/м	17,062
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,54
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,61
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,61
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,65
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	0,65

Сравнительный анализ стоимости строительства сетей водоотведения на 2015 год составит:

Диапазон диаметров сети	Ед. изм.	Стоимость прокладки на	Стоимость прокладки на	Отклонение, %

		2014г	2015г	
Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	руб. за м ³ /ч	4407	6 111	149
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	руб./ п.м	22 129,12	17 062	77
диаметром 40 мм и менее	руб./ п.м	-	-	-
диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	руб./ п.м	-	-	-
диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	руб./ п.м	-	9 215,0	-
диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	руб./ п.м	9 586,91	10 467	109
диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	руб./ п.м	10 264,8	10 467	102
диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	руб./ п.м	11 143,98	11 174	100,2
диаметром более 250 мм	руб./ п.м	13 039,81	11 174	86

Расчет размера платы за подключение к централизованной системе водоотведения осуществляется следующей формуле:

$$ПП = T^{п,м} * M + \sum_d (T_d^{пп} * k_d * L_d),$$

где:

$T^{п,м}$ - ставка тарифа за подключаемую нагрузку канализационной сети, тыс.руб./ м³ в час;

M – подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определенная исходя из диаметра подключаемой канализационной сети, м³ в час;

$T_d^{пп}$ - ставка тарифа за протяженность канализационной сети, тыс.руб./м;

k_d - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра;

L_d – протяженность канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией канализационных сетей к объектам централизованной системы водоотведения, м.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения МУП г. Казани «Водоканал» на 2015 год согласно приложению 10.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» 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 платы за технологическое присоединение к электрическим сетям

ОАО «Сетевая компания» объекта по производству электрической энергии ТГ-1 филиала ОАО «ТГК-16» Казанской ТЭЦ-3».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал «согласно приложению 13.

8.2. МУП г.Казани «Водоканал» 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.

9. Слушали:

Халдеева И.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на социальные услуги, входящие в Перечень гарантированных социальных услуг, предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании».

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 7 марта 1995 г. № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», Законом Республики Татарстан от 13 ноября 2006 г. № 69-ЗРТ «О социальном обслуживании населения в Республике Татарстан», постановлениями Кабинета Министров Республики Татарстан от 08.10.2014 № 741 «О внесении изменения в Стандарт качества государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании», утвержденный постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 10.05.2011 № 374 «Об утверждении Стандарта качества государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании» и от 15 июня 2010 г. № 468 «Вопросы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» Государственным комитетом Республики Татарстан по тарифам (далее Госкомитет) с учетом экономически обоснованных затрат учреждений социального обслуживания были рассчитаны и подготовлены предложения по размеру тарифов на социальные услуги, входящие в гарантированный государством перечень.

Подготовленные Госкомитетом экономически обоснованные тарифы на социальные услуги, входящие в гарантированный государством перечень, рассчитаны исходя из стоимости 1 нормо-часа работы социальных и медицинских работников и средних норм времени на выполнение услуг. Стоимость нормо-часа определена на основе фактической заработной платы социальных и медицинских работников. Средние нормы времени на выполнение услуг определены из норм времени, представленных центрами социального обслуживания населения (далее – ЦСОН) всех 45 муниципальных образований республики, полученных ими на основе хронометража (фотографии рабочего времени соцработника на выполнение каждой услуги).

В зависимости от степени ограничения способности к самообслуживанию и самостоятельному передвижению получателей государственной услуги относят к одной из четырех групп:

1-я группа – граждане пожилого возраста и (или) инвалиды, имеющие ограниченное самообслуживание, способные к передвижению в диапазоне микрорайона проживания и самообслуживанию с использованием при необходимости вспомогательных технических средств;

2-я группа – граждане пожилого возраста и (или) инвалиды, имеющие ограниченное самообслуживание, способные к передвижению в диапазоне «жилое помещение – двор» и самообслуживанию с использованием вспомогательных технических средств и помощью посторонних лиц;

3-я группа – граждане пожилого возраста и (или) инвалиды, нуждающиеся в постоянной посторонней помощи, способные к передвижению в диапазоне «жилое помещение» с помощью посторонних лиц и вспомогательных технических средств;

4-я группа – граждане пожилого возраста и (или) инвалиды, нуждающиеся в постоянной посторонней помощи, находящиеся на постоянном постельном режиме и способные к передвижению в диапазоне «кровать – стул» с помощью посторонних лиц и вспомогательных технических средств.

Для каждой из групп сформирован пакет услуг, включающий в себя от 33 до 62 наименований услуг. Граждане выбирают только необходимые им услуги.

Госкомитетом была проанализирована отчетность всех 45 ЦСОН по мониторингу предоставления социальных услуг в рамках оказания государственной услуги «Социальное обслуживание на дому» за 2013 год. На основе этого анализа были определены наиболее востребованные услуги по каждому из 4-х пакетов и рассчитана стоимость этих пакетов услуг по существующим и по новым тарифам.

При этом рост рассчитанной по экономически обоснованным тарифам стоимости наборов (пакетов услуг) гарантированных государством услуг, состав которых по видам услуг отранжирован в зависимости от степени утраты способности клиента к самообслуживанию и (или) самостоятельному передвижению, к их стоимости с учетом ранее действовавших тарифов, которые устанавливались в процентах от базовой части пенсии по старости, составил от 182,4 % до 270,7 %.

Оплата гарантированных социальных услуг, в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 10 мая 2011 г. № 374 «Об утверждении Стандарта качества государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании» производится следующим образом:

Всего получают гарантированные государством социальные услуги в республике 18,6 тысяч граждан.

Около 2,3 тыс. человек получают услуги бесплатно. Это инвалиды ВОВ, инвалиды боевых действий, участники ВОВ, бывшие несовершеннолетние узники концлагерей, граждане, подвергшиеся воздействию радиации на Чернобыльской АЭС, при аварии в 1957 году на объединении «Маяк», граждане из подразделений особого риска, а также граждане, имеющие пенсию ниже установленной КМ РТ величины прожиточного минимума по Республике Татарстан в расчете на душу населения (далее - ПМ).

Частично оплачивают услуги около 10,8 тыс. граждан, получающие пенсию на уровне от 100% до 250% ПМ. Их оплата составляет 25% разницы между пенсией и ПМ.

Полностью оплачивают услуги порядка 5,5 тыс. граждан с пенсией свыше 250% ПМ.

Доходы, полученные от оплаты клиентами гарантированных социальных услуг, являются дополнительным доходом социальных учреждений.

Проект постановления об установлении тарифов на социальные услуги, предоставляемые получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии Госкомитета 25.06.2013 г.

По итогам рассмотрения было принято решение отложить рассмотрение данного вопроса в связи с предложениями депутата Государственного совета РТ А.Л. Бикмуллина о сохранении тарифов на уровне действующих, и обращении в Министерство финансов Республики Татарстан о повышении заработной платы за счет дополнительного финансирования из бюджета республики.

На данное предложение было получено отрицательное заключение Министерства финансов РТ в виду отсутствия свободных резервов в бюджете республики.

В целях принятия согласованного решения Управлением социального развития Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан с участием представителей Министерства финансов Республики Татарстан и Центра экономических и социальных исследований Республики Татарстан при Кабинете Министров Республики Татарстан дважды были проведены совещания по данному вопросу, по результатам которых было предложено установить экономически обоснованные тарифы, но внести изменения в порядок оплаты социальных услуг.

В настоящее время, в целях снижения последствий повышения тарифов для клиентов, принято постановление Кабинета Министров Республики Татарстан от 08.10.2014 № 741 «О внесении изменений в постановление Кабинета Министров Республики Татарстан от 10.05.2011 № 374 «Об утверждении Стандарта качества государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании», которым внесены изменения в порядок оплаты гарантированных социальных услуг, в результате - для получателей услуг предусмотрена скидка в размере 40 процентов (до 1 января 2015г.). При этом общий размер оплаты услуг вырастет не более чем на 30 процентов, что не превышает суммарный индекс роста потребительских цен за 2009 – 2014 годы (период действия существующих тарифов).

Необходимо отметить, что принятие экономически обоснованных тарифов на входящие в гарантированный государством перечень социальных услуг обусловлено кроме прочего и необходимостью получения дополнительного дохода для повышения заработной платы социальных работников Министерства труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан, предусмотренного согласно положениям «майских» Указов Президента Российской Федерации В.В. Путина от 7 мая 2012 года.

Предлагаемые к установлению экономически обоснованные тарифы согласованы с Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан, Министерством финансов Республики Татарстан, Центром экономических и социальных исследований Республики Татарстан при Кабинете Министров Республики Татарстан и Управлением социального развития Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан.

Установление тарифов на предложенном уровне не должно привести к отказу обслуживаемых граждан от услуг, а Центрам социального обслуживания населения позволит получить выручку от внебюджетной деятельности.

На основании вышеизложенного предлагается установить тарифы на социальные услуги, входящие в Перечень гарантированных социальных услуг, предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании» согласно приложению 11.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на социальные услуги, входящие в Перечень гарантированных социальных услуг, предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании» 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 социальные услуги, входящие в Перечень гарантированных социальных услуг, предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9.1. Установить тарифы на социальные услуги, входящие в Перечень гарантированных социальных услуг, предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании» согласно приложению 11.

10. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год».

В Госкомитет обратилось **ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»** с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую электрическими станциями, осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, на 2015 год.

На основании заявления ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» приказом Госкомитета от 05.05.2013 №146 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую электрической станцией ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии» (с изменениями, внесенными приказом Госкомитета от 23.10.2014 №319) открыто тарифное дело № 29-1/тк, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Урусинская, д.67.

Руководитель организации – Генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.12.2013 №5-43/тэ были установлены тарифы на тепловую

энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС», на 2014 год.

руб.Гкал (без НДС)

Источник	Период	Вода	Отборный пар давлением от 2,5 до 7 кг/см ²
ЗАО ТГК «Урусинская ГРЭС»	с 01.01.2014 по 30.06.2014	860,61	968,54
	с 01.07.2014 по 31.12.2014	874,03	990,25

Инвестиционная программа ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на 2011-2015 годы утверждена Министерством энергетики Республики Татарстан (заключение от 15.11.2010 № 4).

Мероприятия инвестиционной программы на 2015 год

№ п.п.	Наименование инвестиционного проекта, объекта и работ	Сроки выполнения работ (проектов):		Сметная ст-ть в тек. ценах млн. руб.	Итого финансирование	Источники финансирования, млн. руб.						
		начало	окончание			В тепловой энергии			В электрической энергии			Прочие
						Итого	Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года	Итого	Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Реконструкция ОРУ-110кВ. Замена масляных выключателей МКП-110кВ на элегазовые выключатели (баковые) типа ВЭБ-110 на ячейках трансформаторов Т-13,14. ШСВ-110 вместе с РЗД и микропроцессорными защитами типа ШЭ.	2015	2015	8,730	8,73	-	-	-	8,73	7,83	0,90	-
2.	Реконструкция ОРУ-110кВ. Замена масляных выключателей МКП-110кВ на элегазовые выключатели (баковые) типа ВГТ-110 на ячейках ВЛ Уруссу-Туймазы 1,2,3,4	2012	2015	11,500	11,50	-	-	-	11,50	10,30	1,20	-
3.	Реконструкция трубопроводов питательной воды: секция 2, кол. 1, 2; секция 3, кол. 1, 2.	2015	2015	11,600	11,60	1,30	0,10	1,20	10,30	10,30	-	-
4.	Модернизация системы возбуждения и регулирования напряжения турбогенераторов ст №	2014	2015	8,900	8,900	1,00	0,90	0,10	7,90	7,00	0,90	-

	7.											
5.	Модернизация системы автоматического розжига, автоматического регулирования процесса горения и технологических защит на базе микропроцессорной техники котлов ТП-170 ст. №№ К-10	2015	2015	26,630	26,630	-	-	-	26,63	23,93	2,70	-
6.	Модернизация системы охлаждения конденсатора турбины К-50-90 ст. № 7 путем внедрения установки шарикоочистки	2015	2015	11,000	11,000	-	-	-	11,00	9,90	1,10	-
7.	Реконструкция элементов главных паропроводов. Участки № 1, 2,4,5,6	2015	2015	1,600	1,600	0,20	0,20	-	1,40	1,20	0,20	-
8.	Реконструкция системы противоаварийной автоматики в операционной зоне филиала ОАО «СО ЕЭС» РДУ Татарстана	2014	2015	2,500	2,500	-	-	-	2,50	2,20	0,30	-
	Замена Да в д. № 3	2015	2015	3,000	3,000	0,30	0,30	-	2,70	2,40	0,30	-
	Замена Да в д. № 4	2015	2015	3,000	3,000	0,30	0,30	-	2,70	2,40	0,30	-
	Итого по 2015 году				88,460	3,10	1,80	1,30	85,36	77,46	7,90	-

В соответствии с п. 32 (и) Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075:

Объем незавершенных капитальных вложений:

тыс.руб.

	на 31.12.2012	на 31.12.2013
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	27 597	27 195,58

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 90 829,82 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 102,5%.

Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в среднем на 2015 год составил 1 005,98 руб./Гкал (без НДС). С учетом сохранения в первом полугодии 2015 года тарифа на уровне действующего на 31.12.2014 г. (888,61 руб./Гкал), во втором полугодии 2015 года тариф составит 1 171,55 руб./Гкал (без учета НДС), с ростом к первому полугодью 2015 года – 131,84%.

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

Приказом ФСТ России от 10 октября 2014 №226-э/2 установлены предельные минимальные и максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год в среднем по Республике Татарстан в следующих размерах:

руб./Гкал (без НДС)

с 01.01.2015 по 30.06.2015		Рост 1 полугодия к декабрю 2014г., %		с 01.07.2015 по 31.12.2015		Рост 2 полугодия к 1 полугодью 2015 года, %	
Мин.	Макс.	Мин.	Макс.	Мин.	Макс.	Мин.	Макс.
603,46	613,48	98,4%	100%	603,46	683,36	100%	111,39%

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» 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 2015 год применен метод экономически обоснованных расходов.

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году) в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (далее – Прогноз), одобренного Правительством Российской Федерации 26.09.2014 г.:

- индекс цен на природный газ (оптовая цена с июля 2014 г.) – 107,5 %;
- индекс цен на мазут – 99,1%;
- индекс цен на электрическую энергию – 108,9%;
- индекс цен производителей промышленной продукции (для определения расходов по статьям условно-постоянных расходов, кроме оплаты труда, социальных выплат, амортизации, налога на имущество) – 104,9%;
- индекс потребительских цен (для определения расходов на оплату труда, отчисления на социальные нужды) – 106,7%;
- ж/д перевозки – 110%.

Тарифы на тепловую энергию, производимую источником ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» рассчитываются на основании необходимой валовой выручки организации, определенной на 2015 год и объема полезного отпуска тепловой энергии на 2015 год.

1. Отпуск тепловой энергии.

В соответствии с п. 17 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э/2, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2015 год утвержден приказом ФСТ России от 27.06.2014 №170-э/1, с учетом изменений, внесенных приказом ФСТ России от 30.09.2014 №1588-э.

Госкомитетом при расчете тарифов на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в комбинированном режиме на 2015 год объемы отпуска тепловой энергии приняты в соответствии с утвержденным ФСТ России Сводным прогнозным балансом:

Наименование источника	Объем отпуска тепловой энергии, тыс. Гкал							Отклонение, % , 2015 г. к 2014 г.
	2014 год (утверждено)	2015 год (утверждено в СПб на 2015 г.)			2015 год (принято Госкомитетом на 2015 г.)			
		2015 год	1 п/г 2015 г.	2 п/г 2015 г.	2015 год	1 п/г 2015 г.	2 п/г 2015 г.	
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	99,719	90,29	52,8355	37,4545	90,29	52,8355	37,4545	90,55%

Значения по статьям затрат ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2015 год, с календарной разбивкой:

№ п/п	Показатели	Факт за 2013 год	Утверждено на 2014 год	Предложение УргРЭС на 2015 год	Отклонение к 2014, %	Заключение Госкомитета на 2015 год	Отклонение к 2014, %	Заключение ГКРПТ на 1 полугодие 2015 года	Заключение ГКРПТ на 2 полугодие 2015 года	Отклонение к 1 пол 2015, %
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	70 481,86	85 998,37	85 109,24	99,0%	80 180,34	93,2%	46 070,46	34 109,88	74,0%
1.1	Расходы на сырье и материалы	739,28	831,98	1 571,80	188,9%	908,60	109,2%	454,30	454,30	100,0%
1.2	Расходы на топливо	52 258,53	57 819,21	54 836,42	94,8%	54 836,42	94,8%	30 533,82	24 302,60	79,6%
1.3	Расходы на холодную воду	2 764,79	2 318,04	2 138,17	92,2%	2 458,89	106,1%	2 153,25	305,64	14,2%
1.4	Расходы на теплоноситель	0,00	913,29	993,24	108,8%	896,85	98,1%	448,19	448,19	100,0%
1.5	Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 285,77	2 000,00	565,39	28,3%	565,39	28,3%	282,69	282,69	100,0%
1.6	Оплата труда	6 070,30	10 618,62	11 394,56	107,3%	11 165,86	105,2%	5 582,93	5 582,93	100,0%
1.7	Отчисления на социальные нужды	1 753,42	3 206,82	3 631,88	113,3%	3 372,09	105,2%	1 686,05	1 686,05	100,0%
1.8	Ремонт основных средств	2 147,46	2 029,34	5 242,99	258,4%	4 045,75	199,4%	1 973,84	2 071,91	105,0%
1.9	Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	16,50	19,85	48,36	243,6%	24,53	123,5%	12,26	12,26	100,0%
1.10	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями	2 460,57	5 269,35	3 498,70	66,4%	3 062,34	58,1%	2 531,17	531,17	21%
1.11	Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ	41,33	47,85	57,60	120,4%	52,79	110,3%	26,39	26,39	100,0%
1.12	Арендная плата	280,03	128,06	58,35	45,6%	52,73	41,2%	26,37	26,37	100,0%
1.13	Расходы на служебные командировки	80,29	105,96	143,95	135,9%	88,26	83,3%	30,97	57,29	185,0%
1.14	Расходы на обучение персонала	42,97	62,85	179,74	286,0%	47,24	75,2%	23,62	23,62	100,0%
1.15	Расходы на страхование	176,19	148,30	127,25	85,8%	126,70	85,4%	63,35	63,35	100,0%
1.16	Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией реализацией продукции, в том числе	364,43	478,83	620,86	129,7%	482,02	100,7%	241,01	241,01	100,0%
1.16.1	- налог на имущество организаций	117,56	162,14	251,63	155,2%	131,92	81,4%	65,96	65,96	100,0%
1.16.2	- земельный налог	239,74	306,70	358,99	117,0%	340,39	111,0%	170,19	170,19	100,0%
1.16.3	- транспортный налог	7,13	9,99	10,24	102,5%	9,71	97,2%	4,86	4,86	100,0%
2	Внереализационные расходы, всего	72,30	49,55	21,21	42,8%	20,87	42,1%	10,44	10,44	100,0%
2.1	-расходы на услуги банков	72,30	49,55	21,21	42,8%	20,87	42,1%	10,44	10,44	100,0%
3	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	8 892,29	2 050,30	3 702,05	180,6%	3 652,58	178,1%	695,29	2 957,29	425,3%
3.1	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	8 026,00	1 800,00	3 562,00	197,9%	3 562,00	197,9%	650,00	2 912,00	448,0%
3.2	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	866,29	250,30	140,05	56,0%	90,58	36,2%	45,29	45,29	100,0%
4	Налог на прибыль	0,00	512,57	930,82	181,6%	913,19	178,2%	173,82	739,36	425,4%
5	Выпадающие доходы			1 066,50						
6	Необходимая валовая выручка	79 446,45	88 610,79	90 829,82	102,5%	86 773,07	97,9%	46 950,00	39 823,07	84,8%
7	Отпуск тепловой энергии, тыс.Гкал	94,85	99,72	90,29	90,5%	90,29	90,5%	52,84	37,45	70,9%
8	Средний тариф (без НДС), руб/Гкал	837,61	888,60	1 005,98	113,2%	961,05	108,2%	888,61	1 063,24	119,7%

Справочно:

1. Расходы на сырье и материалы на 2015 год заявлены организацией в размере 1 571,80 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 88,9%. Госкомитетом проанализированы представленные ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» материалы и расходы приняты в экономически обоснованном размере – 908,6 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 9,2%.

Организацией в качестве обоснования увеличения расходов представлены плановые расчеты затрат, служебные записки цехов. Обоснования увеличения физических объемов потребления сырья и материалов отсутствует. Госкомитетом расходы приняты с учетом действующих договоров на 2014 год и фактических затрат за 2013 год.

В соответствии с методикой формирования себестоимости, утвержденной приказом ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» от 31.12.2013 № 567, расходы на турбинное масло на 2015 год распределены по видам деятельности (электрическая энергия и тепловая энергия) пропорционально расходу условного топлива.

тыс.руб.

Наименование статьи затрат	2014 год	2015 год	2015 год
	Утверждено Госкомитетом	Предложение организации	Заключение Госкомитета
ВСЕГО расходы на сырье и материалы	831,98	1 571,80	908,60
Расходные, комплектующие (ВТ и ОТ АСУ)	24,64	43,38	23,51
Расходные, комплектующие (связь)	38,65	18,38	8,48
Спецодежда	107	284,28	60,51
Моющие средства	10,30	15,94	11,41
Прочие экспл. материалы	106,23	326,68	166,33
Турбинное масло	0,00	46,84	46,72
ГСМ	108,54	249,15	113,86
Материалы на ремонт	437,00	587,31	477,78

Справочно: по данным организации ожидаемые затраты на сырье и материалы за 2014 год составят 855,95 тыс.руб.

2. Расходы на топливо на технологические цели на 2015 год заявлены компанией в сумме 54 836,42 тыс. руб., со снижением к 2014 году – на 5,2%. Госкомитетом расходы на топливо приняты по предложению организации. Подробный расчет затрат на топливо:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заклучение Госкомитета		
			1 полугодие 2015 года	2 полугодие 2015 года	2015 Год
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	174,24	163,46	337,70
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	18,38	17,03	35,41

2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	15,76	14,90	30,66
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	9,04	9,12	9,08
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	2,62	2,13	4,75
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	48,32	55,35	51,24
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	155,86	146,43	302,29
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,10	0,11	0,21
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,06	0,07	0,07
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	2,65	2,34	4,99
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	1,70	1,60	1,65
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	153,11	143,99	297,09
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	54,30	38,39	92,69
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	1,46	0,94	2,40
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	2,70	2,44	2,59
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	52,84	37,45	90,29
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	155,86	146,43	302,29
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	465,12	471,28	468,10
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	72,49	69,01	141,50
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	54,30	38,39	92,69
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	175,01	183,19	178,40
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	9,50	7,03	16,54
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	82,00	76,04	158,04
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	11,59	9,25	10,46
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	82,00	76,04	158,04
18.1.	газ всего, в том числе:	тыс.тут	82,00	76,04	158,04
18.1.1.	Газ лимитный	тыс.тут	82,00	76,04	158,04
18.2.	на производство т/э	тыс.тут	9,50	7,03	16,54
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00
19.1.	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00	100,00
19.1.1.	Газ лимитный	%	100,00	100,00	100,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ				
20.1.	газ всего, в том числе:		1,16	1,16	1,16
20.1.1.	Газ лимитный		1,16	1,16	1,16
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
21.1.	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	70,89	65,78	136,67
21.1.	Газ лимитный	млн.куб.м	70,89	65,78	136,67
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
22.1.	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 675,06	3 950,69	3 807,71
22.1.1.	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 675,06	3 950,69	3 807,71
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	260 539,96	259 858,38	520 398,34
23.1.	газ всего, в том числе:	тыс.руб	260 539,96	259 858,38	520 398,34
23.1.1.	Газ лимитный	тыс.руб	260 539,96	259 858,38	520 398,34
23.2.	на производство т/э	тыс.руб	30 195,80	24 033,56	54 229,36
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	30 195,80	24 033,56	54 229,36
24.1.	газ всего, в том числе:	тыс.руб	30 195,80	24 033,56	54 229,36

24.1.1.	Газ лимитный	тыс.руб	30 195,80	24 033,56	54 229,36
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ				
25.1.	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	41,14	44,23	42,62
25.1.1.	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	41,14	44,23	42,62
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	2 916,58	2 908,95	5 825,53
26.1.	газ всего, в том числе:	тыс.руб	2 916,58	2 908,95	5 825,53
26.1.1.	Газ лимитный	тыс.руб	2 916,58	2 908,95	5 825,53
26.2.	на производство т/э	тыс.руб	338,02	269,04	607,06
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	338,02	269,04	607,06
27.1.	газ всего, в том числе:	тыс.руб	338,02	269,04	607,06
27.1.1.	Газ лимитный	тыс.руб	338,02	269,04	607,06
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	263 456,54	262 767,33	526 223,87
28.1.	газ всего, в том числе:	тыс.руб	263 456,54	262 767,33	526 223,87
28.1.1.	Газ лимитный	тыс.руб	263 456,54	262 767,33	526 223,87
28.2.	на производство т/э	тыс.руб	30 533,82	24 302,60	54 836,42
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 213,04	3 455,51	3 329,71
29.1.	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 213,04	3 455,51	3 329,71
29.1.1.	Газ лимитный	руб/тут	3 213,04	3 455,51	3 329,71
29.2.	на производство т/э	руб/тут	3 213,04	3 455,51	3 316,16
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
30.1.	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 716,20	3 994,91	3 850,34
30.1.1.	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 716,20	3 994,91	3 850,34
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	577,90	648,86	607,34
32	К выработки 1 полугодия				0,59
33	К выработки 2 полугодия				0,41

Затраты на топливо определены исходя из удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его транспортировку и поставку, расчетного объема отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии.

Удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии

Нормативные удельные расходы топлива на тепловую энергию на 2015 год приняты согласно утвержденным приказом Минэнерго России от 18.09.2014 № 624.

Наименование организации	Нормативы удельного расхода топлива	
	На отпущенную э/э, г у.т./кВт*ч	На отпущенную т/э, кг у.т./Гкал
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	468,1	178,4

Запасы топлива на ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» утверждены приказом Минэнерго России от 25.08.2014 № 552 «Об утверждении нормативов создания запасов топлива при производстве электрической энергии, а также нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки

электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на 1 октября 2015 г.».

Наименование источника	Вид топлива	Неснижаемый нормативный запас топлива	Нормативы запасов топлива на 1 октября 2015 г.	
			общий	в т.ч. эксплуатационный
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	мазут	0,898	2,666	1,768

Цена топлива.

В соответствии со схемой сетей газоснабжения от газораспределительной станции ООО «Газпром трансгаз Казань» до газопотребляющего оборудования ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» газораспределительные сети организации подключены непосредственно к газораспределительной станции, в связи с чем, услуги по транспортировке газа ООО «Газпром трансгаз Казань» ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» фактически не оказываются. На основании изложенного цена на газ для ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» складывается из следующих составляющих: оптовая цена на газ и плата за снабженческо-сбытовые услуги.

Оптовая цена на газ принята на первое полугодие 2015 года в соответствии с приказом ФСТ России от 26.09.2013 №177-э/2 в размере 3586 руб./тыс. куб.м., с июля 2015 года – с ростом на 7,5% согласно Прогнозу.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на первое полугодие 2015 года – в соответствии с приказом ФСТ России от 19.02.2014 № 25-э/2 в размере 41,14 руб./тыс. куб.м., с июля 2015 года – с ростом на 7,5% согласно Прогнозу.

3. Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы организаций не заявлены.

4. Расходы на холодную воду заявлены организацией в размере 2 138,17 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 7,8%. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14 (срок действия договора – до 30.06.2017 г.)

В соответствии с Федеральным законом «О внесении изменений в часть вторую налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 24.11.2014 №366-ФЗ налоговые ставки, установленные в пункте 1 статьи 333.12 части 2 Налогового кодекса, применяются в 2015 году с коэффициентом 1,15.

Цена на воду принята в соответствии с договором с учетом роста на 15% с января 2015 года в размере 338,1 руб./тыс. куб.м., объем принят по предложению организации.

Затраты на холодную воду приняты Госкомитетом в размере 2 458,89 тыс.руб., рост к уровню 2014 года – на 6%.

5. Расходы на теплоноситель заявлены организацией в размере 993,24 тыс.руб. Госкомитетом расходы приняты в размере 896,85 тыс.руб. Затраты определены исходя из объемов теплоносителя, расходуемого на

собственные нужды электростанции - на производство тепловой энергии по предложению организации, и тарифов на теплоноситель, утвержденных Госкомитетом для ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2015 год.

6. Амортизация основных средств заявлена ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в сумме 565,39 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 71,7%. Снижение обусловлено практически полным списанием стоимости основных средств. Госкомитетом расходы приняты по предложению организации.

7. Затраты на оплату труда (с учетом оплаты труда ремонтного персонала) заявлены ЗАО «Уруссинская ГРЭС» в размере 11 394,56 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 7,3%. Расчет произведен исходя из численности производственно-промышленного персонала 34 чел. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 27 927,84 руб.

Госкомитетом затраты на оплату труда определены в размере 11 165,86 тыс.руб. Средняя заработная плата принята на уровне, учтенном в тарифах на 2014 год, с применением индекса-дефлятора 106,7% - в размере 27 367,31 руб. Численность принята по предложению организации.

8. Отчисления на социальные нужды заявлены компанией в размере 31,2% от фонда оплаты труда в сумме 3 631,88 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 113,3%.

Госкомитетом отчисления на социальные нужды приняты в сумме 3 372,09 тыс. руб., или 30,2% от фонда оплаты труда.

Справочно: отчисления на социальные нужды в 2013 году составили 28,9%.

9. Расходы на ремонт основных средств заявлены организацией на 2015 год в сумме 5 242,99 тыс. руб., с увеличением к 2014 году – 158,4%.

Организацией были представлены в качестве обосновывающих документов предварительный график ремонтных работ на 2015 год, сметные расчеты. Госкомитетом проанализированы представленные обосновывающие расчеты.

Согласно экспертизе промышленной безопасности, заключения о техническом состоянии сооружения срок выполнения капитального ремонта строительных конструкций зданий главного корпуса наступает в 2015 году. На основании годового плана ремонта необходимо провести работы по капитальному ремонту котлоагрегата ТП-170 ст.№4. (нормативная наработка между капитальными ремонтами 40 800 час., предыдущий ремонт в 2003 году).

Госкомитетом расходы на ремонт приняты в размере 4 045,75 тыс.руб.

10. Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера заявлены организацией в размере 48,36 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 143,6%.

Госкомитетом расходы определены на основании представленных организацией договоров в размере 24,53 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 23,5%. Госкомитетом расходы приняты на основании представленных организацией материалов.

Справочно: фактические расходы на выполнение работ и услуг производственного характера за 2013 год – 16,50 тыс.руб., ожидаемые затраты за 2014 год – 28,56 тыс.руб.

11. Расходы на оплату иных работ и услуг заявлены организацией в размере 3 498,70 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 43,6%. Снижение обусловлено тем, что на 2014 год по данной статье учитывались затраты на исполнение предписаний надзорных органов в размере 2 262 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС		Заключение ГКРГТ	
	всего	в т.ч. на ТЭ	всего	в т.ч. на ТЭ
Расходы на оплату иных работ и услуг, всего	57 183,18	3 498,70	53 454,23	3 062,34
Нотариально-юридические услуги	25,18	3,04	25,18	2,86
Вневедомственная охрана	7 487,03	898,47	7 130,86	811,37
Расходы будущих периодов	3 814,82	372,01	3 111,88	293,84
Информационное обслуживание	214,56	17,47	202,95	14,81
Консультационные услуги	231,09	26,85	92,00	9,62
Услуги связи	4 111,24	475,83	4 111,24	455,80
Затраты на содержание оборудования	7 865,87	838,94	6 958,27	710,08
Договоры на содержание и оказание услуг	31 024,07	627,62	29 589,43	548,15
Расходы по охране труда и ТБ	796,19	72,70	796,19	69,18
Общехозяйственные расходы	1 613,12	165,78	1 436,24	146,63

Госкомитетом затраты определены в размере 3 062,34 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 45,5%, и включают в себя:

- расходы на нотариально-юридические услуги приняты Госкомитетом в размере 2,86 тыс.руб., со снижением относительно предложения организации – на 6%. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,5%);

- расходы на услуги вневедомственной охраны приняты Госкомитетом в размере 811,37 тыс.руб., со снижением относительно предложения организации – на 21,3%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных организацией действующих договоров на 2014 и 2015 годы, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049;

- расходы будущих периодов приняты Госкомитетом в размере 293,84 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 21%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров на 2014 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049. Госкомитетом исключены затраты на добровольное медицинское страхование работников организации;

- расходы на информационное обслуживание приняты Госкомитетом в размере 14,81 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 15,2%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров на 2014 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049;

- расходы на консультационные услуги приняты Госкомитетом в размере 9,62 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 64,2%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров на 2014 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049. Госкомитетом не учтены расходы на обучение работника юридического отдела, ИТР;

- расходы на услуги связи приняты Госкомитетом в размере 455,80 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 4,2%. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,5%);

- затраты на содержание оборудования приняты Госкомитетом в размере 710,08 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 15,4%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров на 2014 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049;

- договоры на содержание и оказание услуг приняты Госкомитетом в размере 548,15 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 12,7%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров, обосновывающих материалов, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049;

- расходы по охране труда и ТБ приняты Госкомитетом в размере 69,18 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 4,8%. Данные расходы включают в себя замеры рабочих мест по программе производственного контроля, паспортизацию рабочих мест, расходы на спец питание и медицинский осмотр персонала, работающего во вредных условиях труда;

- общехозяйственные расходы приняты Госкомитетом в размере 146,63 тыс.руб., со снижением к предложению организации – 11,6%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров на 2014 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2015 года – 1,049.

12. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ – заявлена организацией в размере 57,60 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014

года – на 20,4%. Госкомитетом затраты приняты в соответствии с фактической оплатой выбросов, рассчитанной по квитанциям за 2013 год, на уровне 52,79 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 10,3%.

13. Арендная плата (лизинг) заявлена компанией в сумме 58,35 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 54,4%. Компанией представлены договор аренды офисного здания в г.Казань, аренда земельного участка.

Госкомитетом затраты, относимые на производство тепловой энергии приняты в размере 52,73 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 58,8%.

14. Расходы на служебные командировки заявлены организацией в сумме 143,95 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 35,9%. Госкомитетом расходы приняты исходя из фактических затрат за 2013 год с применением индексов-дефляторов для перевода в цены 2015 года – 1,048 (в цены 2014 г.) и 1,049 (в цены 2015 г.), и составили 88,26 тыс.руб.

15. Расходы на обучение персонала заявлены организацией в сумме 179,74 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 186%. Госкомитетом расходы приняты исходя из фактических затрат за 2013 год с применением индексов-дефляторов для перевода в цены 2015 года – 1,048 (в цены 2014 г.) и 1,049 (в цены 2015 г.), и составили 47,24 тыс.руб.

16. Средства на страхование заявлены ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2015 год в сумме 127,25 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 14,2%. Компанией представлены действующие договоры страхования опасных объектов, автотранспорта.

Госкомитетом расходы на страхование рассчитаны в размере 126,70 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 14,6%.

17. Организацией заявлены налоговые выплаты из себестоимости, в т.ч:

17.1. Налог на имущество организации заявлен организацией в размере 251,63 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 55,2%, по расчету Госкомитета составил – 131,92 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 19,6%. При определении налога на имущества Госкомитетом учитывается фактический ввод и выбытие основных средств. Планируемый ввод в 2015 году будет учтен на основании актов ввода основных средств при утверждении тарифов на последующие годы.

17.2. Земельный налог заявлен организацией в размере 358,99 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 17%, по расчету Госкомитета составил – 340,39 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 11%. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,5%).

17.3. Транспортный налог заявлен организацией в размере 10,24 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 2,5%, по расчету Госкомитета составил 9,71 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 2,8%. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено

применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,5%).

18. Внереализационные расходы заявлены компанией в сумме 21,21 тыс. руб. и включают в себя:

18.1. Расходы на услуги банков (обслуживание расчетных счетов работников организации) – заявлены организацией со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 57,2%. Госкомитетом расходы на оплату услуг банка рассчитаны исходя из планируемого на 2015 год фонда оплаты труда и составляют 20,87 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 57,9%.

19. Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, включают в себя:

19.1. Расходы на капитальные вложения (инвестиции) - приняты по предложению организации в размере 3 562 тыс.руб.

19.2. Денежные выплаты социального характера – заявлены организацией в размере 140,05 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 44%. Госкомитетом затраты приняты в размере 90,58 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 63,8%. Госкомитетом исключены новогодние подарки для детей работников станции, отчисления профсоюзу 0,25% от ФОТ, целевой взнос в НПФ, так как данные расходы не являются экономически обоснованными и необходимыми для производства тепловой энергии.

20. Налог на прибыль заявлен компанией в сумме 930,82 тыс. руб. Налог на прибыль рассчитан Госкомитетом в размере 913,19 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 78,2%

21. Организацией заявлены выпадающие расходы по затратам на электрическую энергию, необходимую для производства тепловой энергии в размере 1 066,5 тыс.руб. Организация заявляет выпадающие расходы, связанные с превышением себестоимости производства электрической энергии над ценой реализации электрической энергии на ОРЭМ.

Госкомитет считает данные расходы экономически не обоснованными, и не подлежащими учету в тарифах на тепловую энергию, так как данные расходы являются прямым результатом работы компании на ОРЭМ.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» составит:

- в 1 полугодии 2015 года – 46950,00 тыс.руб.;
- во 2 полугодии 2015 года – 39 823,07 тыс.руб.;
- в 2015 году – 86 773,07 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 2,1%.

Средний тариф ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» составит:

- в 1 полугодии 2015 года – 888,61 руб./Гкал,
- во 2 полугодии 2015 года – 1 063,24 руб./Гкал, с ростом к уровню 1 полугодия 2015 года – на 19,6%;
- в 2015 году – 961,05 руб./Гкал, с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 8,2%.

На основании изложенного предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, производимую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства 25 мегаватт и более, в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с календарной разбивкой в следующих размерах (без учета НДС):

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					
		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 кг/см ²	
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2015 г.– 30.06.2015 г.	874,03	-	990,25	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2014		100%	-	100%	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2015 г. – 31.12.2015 г.	1 041,67	-	1 167,15	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2015 года		119,2%	-	117,9%	-	-	-

27 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год» 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, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

10.1. Установить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и

более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год, согласно приложению 12.

11. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, на 2015 год».

В Госкомитет обратился ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» по вопросу установления тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского района, на 2015 год.

На основании заявления ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 147 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу» открыто тарифное дело № 29-1/тп, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Уруссинская, д.67.

Руководитель организации – Генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 5-45/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района на 2014 год в следующих размерах:

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци- рованный 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	
Поселок городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района								
1.	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1105,13	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1525,42	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указываются с учетом НДС)							
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1304,05	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014	1800,00	-	-	-	-	-

		по 31.12.2014					

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

Приказом ФСТ России от 11 октября 2014 № 227-э/3 установлены предельные максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на территории Республики Татарстан в следующих размерах:

	с 01.01.2015 по 30.06.2015, %	с 01.07.2015 по 31.12.2015, %
Республика Татарстан	100,0%	113,6%

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» 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 (далее – методические указания).

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2015 год применен метод экономически обоснованных расходов.

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году) в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (далее – Прогноз), одобренного Правительством Российской Федерации 26.09.2014 г.:

- индекс цен производителей промышленной продукции (для определения расходов по статьям условно-постоянных расходов, кроме оплаты труда, социальных выплат, амортизации, налога на имущество) – 104,9%;

- индекс потребительских цен (для определения расходов на оплату труда, отчисления на социальные нужды) – 106,7%;

В соответствии с п.134 Методических указаний тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям, рассчитываются как сумма следующих составляющих:

- 1) средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии;

- 2) средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии.

В соответствии с решением Совета поселка городского типа Урусу Ютазинского муниципального района Республики Татарстан от 08.11.2013 № 15 единой теплоснабжающей организацией на территории п.г.т. Урусу

Ютазинского муниципального района с 01.01.2014 определена ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС».

Производство тепловой энергии в п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района осуществляет ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», тепловые сети, по которым передается тепловая энергия, ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» берет в аренду у ООО «Уруссинские тепловые сети» по договору аренды.

В соответствии с п.143 Методических указаний при комплексном теплоснабжении, когда производство тепловой энергии, ее передача и сбыт производится одним юридическим лицом, расчет тарифов на тепловую энергию производится с использованием совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии, ее передаче и сбыту.

Необходимая валовая выручка на тепловую энергию по п.г.т. Уруссу составит на 2015 год – 86 262,18 тыс. руб., при этом в первом полугодии 2015 года – 51 777,25 тыс. руб., во втором полугодии 2015 года – 34 484,93 тыс. руб. Необходимая валовая выручка включает в себя:

- затраты на производство тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» - в 2015 году составят 69 881,88 тыс. руб., при этом в первом полугодии 2015 года - 43 618,03 тыс. руб., во втором полугодии 2015 года – 26 016,01 тыс. руб. Сумма затрат определена исходя из расчета Госкомитета.

Тариф на производство тепловой энергии составил в 1 полугодии 2015 года – 874,03 руб./Гкал, во 2 полугодии 2015 года – 1 041,66 руб./Гкал, в среднем за 2015 год – 941,60 руб./Гкал.

Объем выработки составляет в 1 полугодии 2015 года – 44,30 тыс. Гкал, во 2 полугодии 2015 года – 29,91тыс.Гкал, всего за 2015 год – 74,22 тыс.Гкал.

- затраты по передаче тепловой энергии (без учета покупки потерь тепловой энергии) в 2015 году составят 14 662,73 тыс.руб., в том числе по полугодиям – по 7 327,93 тыс.руб.

- затраты по сбыту тепловой энергии составят 3 326,66 тыс. руб., в том числе по полугодиям – 1 787,25

По предложению ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» необходимая валовая выручка на передачу тепловой энергии по тепловым сетям составит 17 335,97 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 5,2%

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2014 год	Предложение УрГРЭС на 2015 год	Отклонение к 2014,%	Заключение Госкомитета на 2015 год	Отклонение к 2014,%
1	Расходы на сырье и материалы	474,84	488,52	102,9%	486,45	102,4%
2	Расходы на теплоноситель	4 250,40	5 328,60	125,4%	4 778,63	112,4%
3	Амортизация основных средств и нематериальных	0,00	14,11		14,11	

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2014 год	Предложение УрГРЭС на 2015 год	Отклонение к 2014,%	Заключение Госкомитета на 2015 год	Отклонение к 2014,%
	активов					
4	Оплата труда	3 739,48	3 038,74	81,3%	3 376,17	90,3%
5	Отчисления на социальные нужды	1 129,32	916,18	81,1%	1 019,60	90,3%
6	Ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	702,32	1 197,22	170,5%	1 197,22	170,5%
7	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями	314,07	89,28	28,4%	62,78	20,0%
8	Арендная плата	5 803,62	6 181,60	106,5%	3 652,10	62,9%
9	Расходы на служебные командировки	12,64	17,41	137,8%	17,41	137,8%
10	Расходы на обучение персонала	4,85	25,18	519,1%	25,18	519,1%
11	Расходы на услуги банков	10,25	11,20	109,3%	12,10	118,0%
12	Денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	28,10	20,10	71,5%	11,28	40,1%
13	Налог на прибыль	7,03	7,83	111,5%	2,82	40,1%
14	Необходимая валовая выручка	16 476,91	17 335,97	105,2%	14 655,86	88,9%

1. Расходы на сырье и материалы заявлены организацией в размере 488,52 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 3%.

Госкомитетом затраты приняты в размере 486,5 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 2,4%. Госкомитетом не учтены типографские расходы, так как данные расходы учтены по статье «расходы на оплату иных работ и услуг».

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Расходы на сырье и материалы, всего	488,52	486,45
Расходные, комплектующие (ВТ и ОТ АСУ)	22,18	22,18
Расходные, комплектующие (связь)	15,71	15,70
Спецодежда	37,15	37,13
ГСМ	110,07	110,04

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Прочие эксплуатационные материалы	2,13	0,00
аварийный запас	246,02	246,01
Материалы-ремонт	55,28	55,39

2. Расходы на покупку потерь теплоносителя заявлены организацией в размере 5 328,60 тыс.руб., исходя из объема потерь 139,175 тыс.тонн, на основании факта за 2013 год и заявляемого тарифа на теплоноситель в виде воды 38,29 руб./м3.

Госкомитетом затраты приняты в размере 4 778,63 тыс.руб., исходя из объема по предложению организации и рассчитанного Госкомитетом тарифа на теплоноситель в виде воды в размере 34,33 руб./м3.

3. Затраты на оплату труда промышленно производственного персонала заявлены ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на передачу тепловой энергии по тепловым сетям в размере 3 038,74 тыс. руб., исходя из численности работников в количестве 11 человек, среднемесячная заработная плата при этом составляет 23 020,76 руб. Организацией при расчете расходов на оплату труда некорректно применен индекс-дефлятор.

Госкомитетом расходы по оплате труда предлагается принять исходя из средней заработной платы, утвержденной на 2014 год с учетом применения индекса-дефлятора 106,7% в среднем по году, в размере 25 577,06 тыс. руб. и численности по предложению организации. Фонд оплаты труда при этом составит 3 376,17 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 9,7%.

4. Отчисления на социальные нужды заявлены компанией в сумме 916,18 тыс. руб. или 30,2% от фонда оплаты труда. Госкомитетом процент отчислений на социальные нужды приняты по предложению организации. Размер отчислений составил 1 019,60 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 9,7%.

5. Амортизация основных фондов организацией заявлена организацией в размере 14,11 тыс.руб. (Генератор сварочный Eisemann S 6400).

Госкомитетом расходы на амортизацию приняты по предложению организации.

6. Расходы на ремонт заявлены предприятием в сумме 1 197,22 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 70,5%. Рост обусловлен плановым ремонтом тепловой сети, в том числе установка промежуточных приборов учета. Госкомитетом расходы приняты по предложению организации.

7. Расходы на оплату иных работ и услуг заявлены организацией в размере 89,28 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 72%. Госкомитетом расходы приняты исходя из представленных организацией действующих договоров на 2014 год с применением индекса-дефлятора 1,049 для перевода в цены 2015 года, а также с учетом исключения добровольного медицинского страхования работников организации. Расходы на оплату иных работ и услуг составили 62,78 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Расходы на оплату иных работ и услуг, всего	89,28	62,78
Расходы будущих периодов	23,09	0,00
Информационное обслуживание	8,71	8,71
Услуги связи	11,54	11,54
Затраты на содержание оборудования	5,04	5,04
Договора на содержание и оказание услуг	26,96	26,96
Расходы по охране труда и ТБ	4,51	4,51
Общехозяйственные расходы	9,44	6,03

8. Арендная плата заявлена организацией в размере 6 181,60 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 7%.

Организацией представлен подписанный договор аренды тепловых сетей на 2015 год, согласно которому прямые расходы по арендованным объектам за год составляют 3 652,102 тыс.руб.

Снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 37,1%.

9. Расходы на служебные командировки заявлены организацией в размере 17,41 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 38%.

Госкомитетом расходы приняты по предложению организации.

10. Расходы на обучение персонала заявлены организацией в размере 25,18 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 419%. В данную статью включены затраты по обучению в 2015 году слесаря по обслуживанию тепловых сетей и газосварщика.

Расходы приняты Госкомитетом по предложению организации.

11. Расходы на услуги банков заявлены организацией в размере 11,20 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 9%. Госкомитетом расходы определены исходя из планируемого фонда оплаты труда на 2015 год и составляют 12,10 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 18%.

12. Денежные выплаты социального характера заявлены организацией в размере 20,10 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 28%. Госкомитетом расходы приняты в размере 11,28 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 59,9%. Госкомитетом исключены новогодние подарки для детей работников станции, отчисления профсоюзу 0,25% от ФОТ, целевой взнос в НПФ.

13. Налог на прибыль заявлен организацией в размере 7,83 тыс.руб. Госкомитетом налог на прибыль рассчитан в размере 2,82 тыс.руб.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии по тепловым составит:

- в первом полугодии 2015 года – 7 331,37 тыс. руб.;
- во втором полугодии 2015 года – 7 331,37 тыс. руб.;
- в целом на 2015 год – 14 662,73 тыс. руб.

По предложению ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» необходимая валовая выручка на сбыт тепловой энергии составит 5 135,98 тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2014 год	Предложение УрГРЭС на 2015 год	Отклонение к 2014, %	Заключение Госкомитета на 2015 год	Отклонение к 2014, %
1	Расходы на сырье и материалы	300,42	140,92	46,9%	137,77	45,9%
2	Оплата труда	2 233,31	2 149,29	96,2%	2 042,52	91,5%
3	Отчисления на социальные нужды	674,46	648,01	96,1%	616,84	91,5%
4	Ремонт основных средств	84,32	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	Расходы на оплату иных работ и услуг	258,33	583,25	225,8%	508,01	196,7%
6	Расходы на служебные командировки		17,41		17,41	
7	расходы по сомнительным долгам	0,00	1 331,52		0,00	
8	Расходы на услуги банков	10,83	79,92	737,9%	4,11	38,0%
9	Денежные выплаты социального характера	10,26	10,24	99,8%	0,00	0,0%
10	Налог на прибыль	2,57	355,42	13856,5%	0,00	0,0%
11	Необходимая валовая выручка	3 574,50	5 315,98	148,7%	3 326,66	93,1%

1. Расходы на сырье и материалы заявлены организацией в размере 140,92 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 43,1%.

Госкомитетом затраты приняты в размере 137,77 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 44,1%. Госкомитетом не учтены типографские расходы, так как данные расходы учтены по статье «расходы на оплату иных работ и услуг».

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заклучение ГКРТТ
Расходы на сырье и материалы, всего	140,91	137,77
Расходные, комплектующие (ВТ и ОТ АСУ)	73,80	73,80
Расходные, комплектующие (связь)	52,33	52,33
ГСМ	11,63	11,63
Прочие эксплуатационные материалы	3,15	0,00

2. Затраты на оплату труда заявлены ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в размере 2 149,29 тыс. руб., исходя из численности работников в количестве 6 человек, среднемесячная заработная плата при этом составляет 29 851,25 руб. Организацией при расчете расходов на оплату труда некорректно применен индекс-дефлятор.

Госкомитетом расходы по оплате труда предлагается принять исходя из средней заработной платы, утвержденной на 2014 год с учетом применения индекса-дефлятора 106,7% в среднем по году, в размере 28 368,33 тыс. руб. и

численности по предложению организации. Фонд оплаты труда при этом составит 2 042,52 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 8,5%.

3. Отчисления на социальные нужды заявлены компанией в сумме 648,01 тыс. руб. или 30,2% от фонда оплаты труда. Госкомитетом процент отчислений на социальные нужды приняты по предложению организации. Размер отчислений составляет 616,84 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 91,5%.

4. Расходы на оплату иных работ и услуг заявлены организацией в размере 583,25 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 125,8%.

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Расходы на оплату иных работ и услуг, всего	583,28	508,01
Расходы будущих периодов	359,52	313,02
Информационное обслуживание	28,95	28,95
Услуги связи	39,34	39,34
Затраты на содержание оборудования, договора на содержание и оказание услуг, расходы по охране труда и ТБ	106,58	92,89
Общехозяйственные расходы	48,88	33,82

Рост относительно утвержденного 2014 года на 125,8% обусловлен покупкой и установкой ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» программного обеспечения (онлайн – сервиса «Коммунальщик»), предназначенного для начисления оплаты, осуществления расчетов с потребителями тепловой энергии.

5. Расходы на служебные командировки заявлены организацией в размере 17,41 тыс.руб. Госкомитетом расходы приняты по предложению организации.

6. Расходы на услуги банков заявлены организацией в размере 79,92 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 737,9%. Расходы включают в себя обслуживание расчетных счетов работников станции и затраты на услуги почты России по приему платежей. Госкомитетом затраты по приему платежей граждан учтены по статье «Расходы на оплату иных работ и услуг».

Госкомитетом расходы по обслуживанию счетов работников организации рассчитаны исходя из планируемого фонда оплаты труда на 2015 год, и составляют 4,11 тыс.руб.

7. Организацией заявлены расходы по сомнительным долгам в размере 1331,52 тыс.руб., как 2% необходимой валовой выручки, относимой на население, установленной организации на предыдущей расчетный период регулирования.

Однако необходимо учитывать в экономически обоснованном и документально подтвержденном размере экономически обоснованные расходы единой теплоснабжающей организации по фактически списанной дебиторской задолженности (письмо ФСТ России от 15.08.2014 №СЗ-8925/5).

Организацией никаких подтверждающих и обосновывающих материалов представлено не было. Исходя из вышеуказанного, Госкомитетом заявленные организацией расходы по сомнительным долгам не приняты.

8. Денежные выплаты социального характера заявлены организацией в размере 10,24 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 0,2%. Так как Госкомитетом из расчета расходов на денежные выплаты социального характера исключены расходы на новогодние подарки для детей работников станции, отчисления профсоюзу 0,25 % от ФОТ, затраты на денежные выплаты на 2015 год не приняты.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки по сбыту тепловой энергии по тепловым составит:

- в первом полугодии 2015 года – 1 787,25 тыс. руб.;
- во втором полугодии 2015 года – 1 787,25 тыс. руб.;
- в целом за 2015 год – 3 326,66 тыс. руб.

На основании изложенного, расчетные тарифы на поставку тепловой энергии потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района в горячей воде составят (без НДС):

- в первом полугодии 2015 года – 1 331,02 руб./Гкал;
- во втором полугодии 2015 года – 1 798,64 руб./Гкал;
- в среднем за 2015 год – 1 506,28 руб./Гкал.

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям 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.

С учетом непревышения в первом полугодии 2015 года, тарифа действующего на 31 декабря 2014 года, тарифы составят (без НДС):

- в первом полугодии 2015 года – 1 467,37 руб./Гкал, снижение относительно тарифа на 2 полугодие 2014 года – на 3,8%;
- во втором полугодии 2015 года – 1 568,72 руб./Гкал, с ростом к первому полугодию 2015 года – на 6,9%.

На основании изложенного предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района, в следующих размерах (без учета НДС):

	Тариф на тепловую энергию					
	горячая вода	отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
		от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13 кг/см ²	
Тариф с 01.01.2015 – 30.06.2015 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1 467,37	-	-	-	-	-

Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1 731,50	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу, действующему на 31.12.2014	96,2%	-	-	-	-	-
Тариф с 01.07.2015 – 31.12.2015 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1 569,04	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1 851,47	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу первого полугодия 2015 года	106,9%	-	-	-	-	-

27 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, на 2015 год» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Вадигуллин Р.Ф. заявил, что Исполком Ютазинского муниципального района считает предлагаемый тариф на тепловую энергию для населения высоким.

Штром А.Л. пояснил, что в 2014 году рост тарифа на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, превышал установленные ФСТ России предельные максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, поэтому в рамках закона Госкомитетом ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» был установлен экономически необоснованный тариф, а для населения были предусмотрены субсидии из республиканского бюджета.

В 2015 году Госкомитетом ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» был установлен экономически обоснованный тариф. С 01.01.2015 тариф установлен на уровне, не превышающем тариф, действующий на 31.12.2014 г., а с 01.07.2015 рост тарифа для потребителей (в т.ч. населения) п.г.т. Уруссу составляет 106,9% и не превышает ни предельные максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, установленные ФСТ России на уровне 113,6 %, ни предельный рост платы граждан – 109 %. Оснований для снижения предлагаемого тарифа у Госкомитета нет.

Госкомитет рекомендует Исполкому Ютазинского муниципального района обратиться к руководству республики с просьбой о компенсации из республиканского бюджета части затрат граждан п.г.т. Уруссу на оплату услуг теплоснабжения.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

11.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, на 2015 год, согласно приложению 13.

12. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год».

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с заявлением об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2015 год.

На основании заявления ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05 мая 2014 года №149 «Об открытии дела об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год и назначении уполномоченного по делу» (с изменениями, внесенными приказом Госкомитета от 23.10.2014 №318) открыто тарифное дело № 29-1/тн, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Уруссинская, д.67.

Руководитель организации – генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по установлению тарифа на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Постановлением Госкомитета от 13.12.2013 №5-44/тэ установлены тарифы на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2014 год.

Расчет тарифов, ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;

- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году) в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (далее – Прогноз), одобренного Правительством Российской Федерации 26.09.2014 г.:

- индекс цен производителей промышленной продукции (для определения расходов по статьям условно-постоянных расходов, кроме оплаты труда, социальных выплат, амортизации, налога на имущество) – 104,9%;

- индекс потребительских цен (для определения расходов на оплату труда, отчисления на социальные нужды) – 106,7%;

Расчет тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», на котором производится теплоноситель, на 2014 год произведен Госкомитетом в соответствии с гл. IX.V. и приложением 6.6. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

1. Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 12 701,23 тыс. руб. (в ценах 2015 года).

Предложенный организацией проект тарифа на теплоноситель в виде воды:

- в среднем на 2015 год – 38,29 руб./м³ с к утвержденному уровню 2014 года – на 25,4%;

- в 1 полугодии 2015 года – 30,38 руб./м³, на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 г.;

- во 2 полугодии 2015 года – 45,46 руб./м³, с ростом 148,2% к тарифу 1 полугодия 2015 года.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды составили:

- годовой расход исходной воды – 371 576 м³;

- потери воды в процессе очистки – 39 809 м³ – 12% к очищенной воде;

- годовая производительность – 331 737 м³ – снижение к уровню 2014 г. на 13,4%.

№ п/п	Наименование показателей	2013 год утверждено	2013 год факт	2014 год утверждено	2015 год предложение УргРЭС	2015 год предложение ГКРТТ	Отклонение,% к 2014 г. (утв.)

1	Годовая производительность	410 874	366 112	382 936	331 737	331 737	86,6%
2	Потери воды в процессе очистки (в % к очищенной воде)	12%	12%	12%	12%	12%	100%
3	Потери воды в процессе очистки	49 304	43 830	45 952	39 809	39 809	86,6%
4	Годовой расход исходной воды	460 178	409 942	428 888	371 546	371 546	86,6%

Снижение объемов обусловлено следующим:

- переход частного сектора на индивидуальное газовое отопление и уменьшение подпиточной воды тепловой сети;
- установка узлов учета у потребителей.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2015 год приняты по предложению организации.

При расчете тарифа на теплоноситель в виде воды Госкомитет применял метод экономически обоснованных расходов. Принятые значения по статьям затрат:

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2013	2014	Предложение УрГРЭС		Заключение Госкомитета				
			факт	утверждено	2015 год	% роста2015/2014 г.	2015 год	% роста2015/2014 г.	1 полугодие 2015 года	2 полугодие 2015 года	% роста2 пол к 1 пол.
1.1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	120,52	126,09	109,23	86,6%	125,62	99,6%	60,95	64,67	106,1%
1.2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	2 643,71	2 519,35	2 578,76	102,4%	2 425,33	96,3%	1 220,96	1 204,37	98,6%
1.3.	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря,	тыс. руб.	54,82	55,46	60,39	108,9%	54,35	98,0%	27,18	27,18	100,0%
1.4.	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.5.	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	5 379,57	5 141,81	5 839,60	113,6%	5 487,58	106,7%	2 743,79	2 743,79	100,0%
1.6.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	412,13	65,40	65,40	100,0%	65,40	100,0%	32,70	32,70	100,0%
1.7.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	6 898,15	3 785,72	4 047,85	106,9%	3 247,92	85,8%	852,86	2 395,06	280,8%
1.7.1	Расходы на ремонт	тыс. руб.	1 735,40	548,44	575,31	104,9%	575,31	104,9%	287,66	287,66	100,0%
1.7.2.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.7.3.	Общехозяйственные, цеховые расходы	тыс. руб.	5 162,75	3 237,28	3 472,54	107,3%	2 672,60	82,6%	565,20	2 107,40	372,9%
2	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	366,112	382,936	331,737	86,6%	331,737	86,6%	160,97	170,77	106,1%
3	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	17 348,79	11 693,84	12 701,23	108,6%	11 406,20	97,5%	4 938,44	6 467,76	131,0%
4	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	47,39	30,54	38,29	125,4%	34,38	112,6%	30,68	37,87	123,4%

5	Тариф на теплоноситель в виде воды, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	47,39	30,54	38,29	125,4%	34,38	112,6%	30,68	37,87	123,4%

Справочно:

1. Стоимость исходной воды заявлена организацией в сумме 109,23 тыс. руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 13,4%. Госкомитетом расходы приняты 125,62 тыс.руб., снижение на 0,4% к 2014 году.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14 (срок действия договора – до 30.06.2017 г.)

В соответствии с Федеральным законом «О внесении изменений в часть вторую налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 24.11.2014 №366-ФЗ налоговые ставки, установленные в пункте 1 статьи 333.12 части 2 Налогового кодекса, применяются в 2015 году с коэффициентом 1,15.

Цена на воду принята в соответствии с договором с учетом роста на 15% с января 2015 года в размере 338,1 руб./тыс. куб.м., объем принят по предложению организации. Объем воды принят по предложению организации в количестве 371,55 тыс.м³.

2. Стоимость химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке, заявлена организацией в размере 2578,76 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 102,4%. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 2 425,33 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 3,7%.

Расход химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов принят Госкомитетом на основании представленных протоколов проведенных конкурсов на их поставку и заключенных договоров.

Цены на химические реагенты и фильтрующие материалы приняты Госкомитетом на основании заключенных договоров и представленных организацией счетов–фактур за 2014 год с приведением в цены 2015 года с применением индекса-дефлятора 1,049.

3. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки, организацией не заявлены.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки (в том числе отчисления на социальные нужды) заявлены организацией в сумме 5 839,60 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 13,6%. Организацией произведен расчет затрат на оплату труда на основании действующего штатного расписания. Тарифная ставка 1 разряда составила 6 853,4 руб. Численность работников, принятая в расчет составила 19 чел., средняя заработная плата –19 679 руб. в месяц.

Госкомитетом приняты расходы на основании представленного коллективного договора, штатного расписания и среднегодовой тарифной ставки 2014 года с применением индекса дефлятора 1,067. Численность работников - 19 чел., средняя заработная плата –18 492,76 руб. в месяц. Таким образом, затраты на оплату труда составят 4 216,35 тыс.руб., кроме того отчисления на социальные нужды – приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 1 271,23 тыс.руб.

5. Амортизационные отчисления заявлены организацией в сумме 65,4 тыс. руб., на уровне утвержденного 2014 года. Госкомитетом амортизационные отчисления приняты по предложению организации, в т.ч. в первом полугодии – 32,7 тыс. руб., во втором – 32,7 тыс. руб.

6. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены компанией в сумме 4 047,85 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 6,9%. Прочие расходы включают в себя:

6.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в размере 575 313,56 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 5%. Компанией представлены графики ремонтов, сметы на основании дефектных ведомостей, протоколы проведенных конкурсов на выполнение работ и заключенные договоры. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

6.2. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в сумме 3 472,54 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 7,3%. Госкомитетом расходы приняты в размере 2 099,45 тыс.руб. Затраты включают в себя:

6.2.1. Цеховые расходы заявлены организацией в размере 3 133,47 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2014 году – на 10,9%. Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, скорректированы расходы в части оплаты труда цехового персонала, расходов на эксплуатационные материалы, расходов на подготовку кадров. Госкомитетом учтены на 2015 год работы, имеющие периодичный характер, в обоснованных организацией объемах. Так, например, периодические обследования технического состояния зданий и сооружений (ХВО), замеры рабочих мест по программе производственного контроля, аттестация рабочих мест, которая проводится не реже 1 раза в 5 лет.

Госкомитетом цеховые расходы приняты в размере 2 348,15 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 16,92%. Снижение обусловлено изменением доли отнесения цеховых расходов на производство химочищенной воды.

Распределение цеховых затрат на производство химочищенной воды и конденсата на 2015 год 47% и 53% соответственно (пропорционально доле выручки).

Справочно: распределение в 2014 году цеховых расходов между производством химочищенной воды и конденсата 90% и 10% соответственно.

6.2.2. Общестанционные затраты заявлены организацией в размере 339,07 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 17,4%. Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, скорректированы расходы по подготовке кадров, расходы на вспомогательные материалы, не включены расходы на добровольное медицинское страхование.

Госкомитетом расходы приняты в размере 324,45 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 21,1%.

7. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» у других организаций химически очищенную воду не приобретает, и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составит:

- в первом полугодии 2015 года – 4 938,44 тыс.руб.;
- во втором полугодии 2015 года – 6 467,76 тыс. руб.;
- в 2015 году – 11 406,20 тыс. руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 2,5%.

2. Тариф на теплоноситель в виде пара.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 11 406,23 тыс. руб. (в ценах 2015 года).

Предложенный организацией проект тарифа на теплоноситель в виде пара:

в среднем на 2015 год – 114,78 руб./м с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 22,7%;

в 1 полугодии 2015 года – 97,39 руб./м³, на уровне утвержденного тарифа 2 полугодия 2014 года.

во 2 полугодии 2015 года – 132,47 руб./м³, с ростом 136% к уровню 1 полугодия 2015 года.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде пара составили:

- годовая производительность – 99 376 м³ – снижение к уровню 2014 г. – на 12,7%.
- потери воды с продувкой – 4 739 м³;
- годовой расход натрий-катионированной воды – 104 115 м³.

№ п/п	Наименование показателей	2013 г. утверждено	2013 г. факт	2014 год утверждено	2015 год предложение УрГРЭС	2015 год предложение ГКРТТ	Отклонение, % к 2014 г. (утв.)
1	Годовая производительность	123294	115359	113829	99376	99376	87,3%
3	Потери воды с продувкой	5177,9	5 374,9	4781	4739	4739	99,1%
4	Годовой расход На-катион. воды	128471,9	120466	118610	104115	104115	87,8%

Снижение объемов обусловлено следующим:

- снижение внутристанционных потерь пара;
- установка узлов учета у потребителей;
- снижение потребления теплоносителя (расторгнут договор паропотребления с предприятием ООО «Стройбетон», ООО «Аллагуват», снижение объема потребления пара ЗАО «УХЗ» на 6,4%).

Госкомитетом приняты основные производственные показатели по предложению организации на 2015 год.

При расчете тарифа на теплоноситель в виде пара Госкомитет применял метод экономически обоснованных расходов. Принятые значения по статьям затрат:

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2013 год	2014 год	Предложение УрГРЭС		Заключение Госкомитета				
			факт	утверждено	2015 год	% роста 2015/2014 г. без индексации	2015 год	% роста2015/2014 г.	1 полугодие 2015 года	2 полугодие 2015 года	% роста2015/2014 г.
1.1.	Стоимость исходной воды (хим.очищенной)	тыс. руб.	5 708,48	3 621,39	3 981,92	110,0%	3 565,97	98,5%	1 608,94	1 957,03	121,6%
1.2.	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря	тыс. руб.	6,09	6,16	6,71	0,0%	5,69	92,3%	2,84	2,84	100,0%
1.3.	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс. руб.	2 992,86	4 718,17	1 677,39	35,6%	1 681,25	35,6%	840,62	840,62	100,0%
1.4.	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	1 456,86	1 589,55	1 906,82	120,0%	1 696,44	106,7%	848,22	848,22	100,0%
1.5.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.6.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	1 586,10	716,40	3 833,39	535,1%	3 349,07	467,5%	1 580,76	1 768,31	111,9%
1.6.1	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	394,00	328,96	360,86	109,7%	360,86	109,7%	180,43	180,43	100,0%
1.6.2	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.6.3	Общехозяйственные, цеховые расходы	тыс. руб.	1 192,10	387,44	3 472,54	896,3%	2 988,210	771,3%	1 400,33	1 587,88	113,4%
2	Объем пара, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	115,359	113,829	99,376	87,3%	99,38	87,3%	50,12	49,25	98,3%
3	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	11 750,40	10 651,67	11 406,23	107,1%	10 298,41	96,7%	4 881,38	5 417,03	111,0%
4	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	101,86	93,58	114,78	0,0%	103,63	110,7%	97,39	109,98	112,9%
5	Тариф на теплоноситель в виде пара, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	101,86	93,58	114,78	122,7%	103,63	110,7%	97,39	109,98	112,9%

Справочно:

1. Стоимость натрийкатионированной воды заявлена организацией в сумме 3 981,92 тыс. руб., с ростом к утвержденному 2014 году – на 10%. Принята Госкомитетом в сумме 3 565,97 тыс. руб., в т.ч. в первом полугодии – 1 608,94 тыс. руб., во втором – 1 957,03 тыс. руб. Себестоимость исходной химически-очищенной воды принята по расчетам Госкомитета. Объем воды принят в количестве 104,12 тыс.м³ по предложению организации. Снижение по данной статье к утвержденному уровню 2014 года – на 1,5%.

2. Затраты на потери тепловой энергии заявлены организацией в сумме 1 677,39 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 60%. Данные затраты не были учтены при расчете нормативного удельного расхода топлива, что подтверждено экспертным заключением «УралОРГРЭС», в соответствии с которым Министерством энергетики РФ утверждены нормативные удельные расходы топлива на электрическую и тепловую энергию на 2015 год.

Затраты приняты Госкомитетом 1 681,25 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки заявлены организацией в сумме 1 906,82 тыс. руб., рост к утвержденному 2014 году – на 20%. Организацией произведен расчет затрат на оплату труда на основании действующего штатного расписания. Тарифная ставка 1 разряда составила 6 853,44 руб. Численность работников, принятая в расчет составила 5 чел., средняя заработная плата – 24 418,23 руб. в месяц. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2 % от фонда оплаты труда.

Госкомитетом приняты расходы на основании представленного коллективного договора, штатного расписания и среднегодовой тарифной ставки 2014 года с применением индекса дефлятора 1,067. Численность работников - 5 чел., средняя заработная плата – 21 724,12 руб. в месяц. Всего 1 696,44 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 106,7%, в том числе:

3.1. Фонд оплаты труда – приняты в размере 1 303,45 тыс.руб.

3.2. Отчисления на социальные нужды – приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 392,99 тыс.руб.

4. Амортизационные отчисления организацией не заявлены.

5. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены компанией в сумме 3 833,39 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 году – на 435,1%. Рост обусловлен изменением доли отнесения расходов на производство конденсата. Прочие расходы включают в себя:

5.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в сумме 360,86 тыс. руб., рост к утвержденному 2014 году – 9,7%.

Компанией представлены графики ремонтов, сметы на основании дефектных ведомостей, протоколы проведенных конкурсов на выполнение работ и заключенные договоры. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

5.3. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в сумме 3 472,54 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 796%.

Госкомитетом затраты приняты в размере 2 988,21 тыс.руб. Затраты включают в себя:

5.2.1. Цеховые расходы заявлены организацией в размере 3 133,47 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2014 году – на 890%.

Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, скорректированы расходы в части оплаты труда цехового персонала, расходов на эксплуатационные материалы, расходов на подготовку кадров. Госкомитетом учтены на 2015 год работы, имеющие периодичный характер, в обоснованных организацией объемах. Так, например, периодические обследования технического состояния зданий и сооружений (ХВО), замеры рабочих мест по программе производственного контроля, аттестация рабочих мест, которая проводится не реже 1 раза в 5 лет. Госкомитетом цеховые расходы приняты в размере 2 663,76 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 740%. Увеличение обусловлено изменением доли отнесения цеховых расходов на производство конденсата.

Распределение цеховых затрат на производство химочищенной воды и конденсата на 2015 год 47% и 53% соответственно (пропорционально доле выручки).

Справочно: распределение в 2014 году цеховых расходов между производством химочищенной воды и конденсата 90% и 10% соответственно.

5.2.2. Общестанционные затраты заявлены организацией в размере 339,07 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 360%.

Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, скорректированы расходы по подготовке кадров, расходы на вспомогательные материалы, не включены расходы на добровольное медицинское страхование.

Госкомитетом расходы приняты в размере 324,45 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 342%. Увеличение обусловлено изменением доли отнесения общестанционных расходов на производство конденсата.

Распределение общестанционных затрат на производство химочищенной воды и конденсата на 2015 год по 50%.

Справочно: распределение в 2014 году общестанционных расходов между производством химочищенной воды и конденсата 80% и 20% соответственно.

6. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» у других организаций воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составит:

в первом полугодии – 4 881,38 тыс.руб.,

во втором полугодии – 5 417,03 тыс. руб.,

всего в 2015 году – 10 298,41 тыс. руб., снижение к утвержденному 2014 года – на 3,3%.

На основании изложенного предлагается установить:

тариф на теплоноситель в виде воды, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», владеющим источником тепловой, на котором производится теплоноситель:

в первом полугодии – 30,68 руб./м³, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2014 года;

во втором полугодии – 37,87 руб./м³, с ростом к уровню 1 полугодия 2014 года – 123,4%

в среднем в 2014 году – 34,33 руб./м³, с ростом к 2014 году – 112,4%.

тариф на теплоноситель в виде пара, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», владеющим источником тепловой, на котором производится теплоноситель:

в первом полугодии – 97,39 руб./м³, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2014 года;

во втором полугодии – 109,98 руб./м³, с ростом к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года 112,9%.

в 2015 году – 103,63 руб./м³, с ростом к 2014 году 110,7%.

Выступили:

Т.к. в п.г.т. Уруссу открытая система водоразбора, Зарипов М.Р. поручил уполномоченному по делу уточнить влияние тарифа на теплоноситель в виде воды, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», на тариф на горячее водоснабжение для населения, и, как следствие, на рост платы граждан по муниципальному образованию "поселок городского типа Уруссу".

В Госкомитет обратился ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с заявлением об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ», владеющим источником, на котором производится теплоноситель, на 2014 год.

На основании заявления ООО «Нижнекамская ТЭЦ» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05 мая 2014 года № 150 «Об открытии дела об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год и назначении уполномоченного по делу» (с изменениями, внесенными приказом Госкомитета от 23.10.2014 № 317) открыто тарифное дело № 29-2/тн, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Нижнекамская ТЭЦ», расположенное по адресу Республика Татарстан, г. Нижнекамск, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по установлению тарифа на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Постановлением Госкомитета от 06.12.2013 №5-38/тэ установлены тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2014 год.

Расчет тарифов на теплоноситель на 2015 год, представленный ООО «Нижекамская ТЭЦ» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;
- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Инвестиционная программа ООО «Нижекамская ТЭЦ» на 2011-2015 годы утверждена Министерством энергетики Республики Татарстан (заключение от 12.11.2010 № 2).

Перечень мероприятий инвестиционной программы на 2015 год

№ п.п.	Наименование инвестиционного проекта, объекта и работ	Сроки выполнения работ (проектов):		Сметная ст-ть в тек. ценах млн. руб.	Итого финанс ирован ие	Источники финансирования, млн. руб.					
		начало	окончание			В тепловой энергии			В электрической энергии		
						Итого	Амортизаци я отчетного года	Прибыль отчетного года	Итого	Амортизаци я отчетного года	Прибыль отчетного года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Открытое распределительное устройство 110кВ. Модернизация ячейки блока 3 ГТ с заменой измерительных трансформаторов, панелей защит и аппаратуры ВЧ канала связи.	2014	2015	24,58	19,90	-	-	-	19,90	19,90	-
2.	Дооборудование котельного и турбинного оборудования системами АСУТП СКУ, техзащит, АСР.	2013	2015	70,80	28,19	-	-	-	28,19	5,17	23,02
3.	Котлоагрегат ТГМЕ-464 ст. № 6 Модернизация газопроводов котла.	2014	2015	33,01	27,21	27,21	-	27,21	-	-	-
4.	Зарядный агрегат. Модернизация ШПТ-2 с заменой аккумуляторной батареи № 2	2014	2015	53,00	42,92	-	-	42,92	-	42,92	-
5.	Котел ТГМЕ-464 ст. № 4 Модернизация газопроводов котла.	2014	2015	33,01	27,21	27,21	27,21	-	-	-	-
6.	Котел ТГМЕ-464 ст. № 2 Модернизация регенеративного воздухоподогревателя (РВП-88)	2014	2015	30,00	23,73	23,73	1,36	22,37	-	-	-
7.	Котел ТГМЕ-464 ст. № 1 Модернизация конвективного пароперегревателя (КПП)	2014	2015	75,00	62,29	62,29	62,29	-	-	-	-
8.	Целевые мало и средне затратные пилотные объекты в рамках программы энергосбережения			6,10	6,10	-	-	-	6,10	-	6,10
	Итого по 2015 году				237,55	140,44	90,86	49,58	97,11	67,99	29,12

В соответствии с инвестиционной программой источник финансирования инвестиционной программы на 2015 год в тарифе на теплоноситель не предусмотрен.

В соответствии с п. 32 (и) Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075:

Объем незавершенных капитальных вложений ООО «Нижекамская ТЭЦ»:

тыс.руб.

	на 31.12.2013	на 30.09.2014
ООО «Нижекамская ТЭЦ»	53 676	132 981

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году) в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (далее – Прогноз), одобренного Правительством Российской Федерации 26.09.2014 г.:

- индекс цен производителей промышленной продукции (для определения расходов по статьям условно-постоянных расходов, кроме оплаты труда, социальных выплат, амортизации, налога на имущество) – 104,9%;

- индекс потребительских цен (для определения расходов на оплату труда, отчисления на социальные нужды) – 106,7%;

Расчет тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижекамская ТЭЦ», владеющим источником, на котором производится теплоноситель, на 2014 год произведен Госкомитетом в соответствии с гл. IX.V. и приложением 6.6. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

1. Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 17 402,57 тыс. руб. (в ценах 2015 года). Предложенный организацией проект тарифа на теплоноситель в виде воды с учетом сохранения в первом полугодии 2015 года, тарифа действующего на 31.12.2014 в размере 24,61 руб./м³, во втором полугодии 2015 года составит 34,80 руб./м³ (без учета НДС) с ростом 141,3% к тарифу первого полугодия 2015 года.

Основные производственные показатели ООО «Нижекамская ТЭЦ», принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды в 2013- 2015 гг. составили:

№ п/п	Наименование показателей	ед. имз.	2013 г. утверждено	2013 г. факт	Отклонение, %, факт 2013 к 2013 г. (утв.)	2014 г. утверждено	2015 г. предложение ООО "НкТЭЦ"	2015 г. предложение ГКРТТ	Отклонение, %, к 2013 г. (утв.)
1	Годовая производительность	тыс м ³	514,28	557,35	108,3%	514,275	597,93	597,93	116%

2	Потери воды в процессе очистки (% к очищенной воде)	%	2,5	2,5	100,0	2,5	2,5	2,5	100,0%
3	Потери воды в процессе очистки	тыс м ³	12,86	13,93	108,3%	12,857	14,95	14,95	116%
4	Годовой расход исходной воды	тыс м ³	643,398	571,28	108,3%	527,132	612,88	612,88	116%

По предложению компании производительность теплоносителя в виде воды составит на 2015 год 597,93 тыс. м³, с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 16%, потери воды в процессе очистки – 2,5% к очищенной воде.

Госкомитетом производительность на 2015 год принята по предложению организации в размере 597,93 тыс. м³, % потерь воды в процессе очистки – 2,5%, что соответствует фактическим потерям за 2013 год.

При расчете тарифа на теплоноситель в виде воды на основании заявления организации на 2015 год Госкомитет применял метод экономически обоснованных расходов. Принятые значения по статьям затрат:

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	Факт за 2013 год	Утверждено на 2014 год	Предложение НКТЭЦ на 2015 год	Отклонение, % к утв.2014 г.	Заключение ГКРТТ на 2015 год				Отклонение, % к утв.2014 г.
							1 полугодие	2 полугодие	рост 2 пол.к 1 пол, %	год	
1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	4820,99	5090,70	5 889,76	115,70%	3293,09	2648,61	80,4%	5941,69	116,72%
2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	496,31	620,37	818,47	131,93%	439,82	331,31	75,3%	771,13	124,30%
3.	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	147,15	123,64	139,77	113,05%	78,15	61,62	78,9%	139,77	113,05%
4.	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки	тыс. руб.	3 342,52	1 046,85	3 522,10	336,45%	1 116,99	1 116,99	100,0%	2 233,99	213,40%
4.1.	Зарплата		2 627,76	824,29	2 731,26	331,35%	879,52	879,52	100,0%	1 759,04	213,40%
4.2.	Отчисления		714,76	222,56	790,84	355,34%	237,47	237,47	100,0%	474,94	213,40%
5.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	1 117,62	809,89	809,89	100,00%	404,95	404,95	100,0%	809,89	100,00%
6.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	4 483,79	4 746,96	6 222,58	131,09%	2 894,50	2 089,22	72,2%	4 983,71	104,99%
6.1.	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	1 288,12	870,24	1 289,25	148,15%	623,35	623,35	100,0%	1 246,70	143,26%
6.2.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3 195,67	3 876,73	4 933,33	127,26%	2 271,15	1 465,87	64,5%	3 737,01	96,40%
6.2.1.	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 324,87	1 742,10	1 977,07	113,49%	1 203,87	398,59	33,1%	1 602,46	91,98%
6.2.2.	Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования	тыс. руб.	420,33	573,15	768,21	134,03%	288,77	288,77	100,0%	577,55	100,77%
6.2.3.	Общестанционные и прочие расходы	тыс. руб.	1 450,47	1 561,48	2 188,05	140,13%	778,50	778,50	100,0%	1 557,00	99,71%
	Расход исходной воды		571,28	527,13	612,88	116,27%	342,67	270,21	78,9%	612,88	116,27%
	Потери воды в процессе водоподготовки		13,93	12,86	14,95	116,27%	8,36	6,59	78,9%	14,95	116,27%

7.	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	557,35	514,28	597,93	116,27%	334,32	263,62	78,9%	597,93	116,27%
8.	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя	тыс. руб.	14 408,37	12 438,41	17 402,57	139,91%	8 227,49	6 652,69	80,9%	14 880,18	119,63%
9.	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	25,85	24,19	29,10	120,34%	24,61	25,24	102,5%	24,89	102,89%
10.	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	25,85	24,19	29,10	120,34%	24,61	25,24	102,5%	24,89	102,89%

Справочно:

1. Стоимость исходной воды заявлена организацией в размере 5 889,76 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 16%. Поставщиком воды для ООО «Нижекамская ТЭЦ» является ООО «Танеко».

Постановлением Госкомитета от 20.12.2013 №10-62/кс установлены тарифы на техническую воду для ОАО «Танеко», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 1 полугодие 2014 года в размере 9,60 руб.м³, на второе полугодие 2014 года – 9,61 руб.м³. Тариф на техническую воду Госкомитетом принят на 1 полугодие 2015 года в размере 9,61 руб.м³, на 2 полугодие 2015 года – 9,80 руб.м³ в соответствии с прогнозом роста тарифов на техническую воду для ОАО «Танеко» на 2015 год - 102%. Госкомитетом стоимость исходной воды принята в размере 5 941,69 руб.м³, рост на 16,7% к уровню 2014 года.

2. Стоимость химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке, заявлена организацией в размере 818,47 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 32%. Госкомитетом стоимость химических реагентов с учетом транспортно-заготовительных расходов принята в сумме 771,13 тыс. руб., в том числе в первом полугодии – 439,82 тыс.руб., во втором полугодии – 331,31 тыс.руб. Расход реагентов принят по предложению организации. Цены на химические реагенты приняты на основании счет-фактур, подтверждающих фактическую стоимость фильтрующих материалов и реагентов, представленных организацией. Рост затрат к утвержденному уровню 2014 года – на 24,3%

3. Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке организацией не заявлены.

4. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки заявлены организацией в размере 139,77 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 13%. Организация имеет действующий договор на транспортировку и очистку сточных вод с ОАО «Нижекамскнефтехим».

При расчете стоимости транспортировки и очистки сточных вод принят объем воды в процессе водоподготовки – 2,5% от объема воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ». Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 №10-60/кс установлены тарифы для ОАО «Нижекамскнефтехим» на очистку сточных вод и транспортировку стоков. Тарифы на очистку сточных вод и транспортировку стоков приняты на уровне тарифов, действующих на 31.12.2014 г. (8,89 руб.м³ и 0,46 руб.м³ соответственно).

Госкомитетом расходы на транспортировку и очистку сточных вод приняты по предложению организации.

5. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, заявлены организацией в размере 2 731,26 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 231%. Расчет произведен исходя из

численности 4 человека. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 56 901,33 руб. Среднемесячная заработная плата за 2013 год – 54 745 руб.

Госкомитетом при расчете затрат на оплату труда численность принята по предложению организации. Средняя заработная плата, учтенная в тарифах на 2015 год, принята исходя из заработной платы, учтенной в тарифах на 2 полугодие 2014 года, в размере 34 345,61 руб с применением индекса-дефлятора 1,067 для перевода в цены 2015 года.

По расчету Госкомитета затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, на 2015 год составят 1 759,04 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 113,4%.

Рост обусловлен изменением в распределении численности между производством химически очищенной воды и химически обессоленной воды. На 2014 год на производство химически очищенной воды относилось 2 человека, на производство химически обессоленной воды – 41 человек.

6. Отчисления на социальные нужды

Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 790,84 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 235%. Отчисления по предложению организации составляют 29%.

Отчисления на социальные нужды приняты Госкомитетом в размере 27% и составляют 474,94 тыс.руб. Рост к утвержденному уровню 2014 года – на 113,4%.

Справочно: Фактические отчисления на социальные нужды за 2013 год – 27%.

7. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки, заявлена организацией в размере 809,89 тыс.руб. – на уровне амортизации, учтенной при установлении тарифов на теплоноситель в виде воды на 2014 год. Госкомитетом расходы на амортизацию основных средств приняты по предложению организации.

8. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены организацией в размере 6 222,58 тыс.руб. с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 131,09 %. Прочие расходы приняты Госкомитетом в сумме 4 983,71 тыс.руб., и включают в себя:

8.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в сумме 1289,25 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 48,2%.

Организацией в качестве обоснования расходов на ремонт представлены графики ремонтных работ, ведомости объемов работ, дефектные ведомости, содержащие информацию о проведенных обследованиях оборудования. Госкомитетом не включены расходы по ремонту столовой «Березка», так как данные расходы не относятся на регулируемый вид деятельности.

Госкомитетом затраты на ремонт приняты в размере 1 246,70 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 43%.

8.2. Цеховые расходы (расходы на оплату труда работников цеха, затраты на ремонт, расходы по охране труда, услуги связи, расходы на командировки) заявлены организацией в размере 1 977,07 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 13,5%. Госкомитетом расходы скорректированы в части

размера оплаты труда, командировочных расходов, оплаты услуг связи, расходов по охране труда и приняты в размере 1 602,46 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 8%.

8.3. Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования (заработная плата работников цеха, материалы, расходуемые на эксплуатационные нужды) заявлены организацией в размере 768,21 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 34%. Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда, расходов на материалы и приняты в размере 577,55 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 0,8%.

8.4. Общестанционные и прочие расходы (расходы на спецодежду, моющие средства, услуги механизмов, информационное обслуживание, канцелярские расходы) заявлены организацией в размере 2 188,05 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 40%. Госкомитетом расходы скорректированы в части размера затрат на услуги легкового автотранспорта, охраны, расходов на страхование, подготовку кадров, а также не учтены расходы на ликвидацию шламонакопителя, так как все работы были проведены в 2014 году. Госкомитетом расходы приняты в размере 1 577 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 0,3%.

9. ООО «Нижекамская ТЭЦ» у других организаций химически очищенную воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации, относимой на производство теплоносителя в виде воды, составит в 2015 году 14 880,18 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 19,6 %, при этом в первом полугодии – 8 227,49 тыс. руб., во втором полугодии – 6 652,69 тыс.руб.

Стоимость 1 куб. м. воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ООО «Нижекамская ТЭЦ» составит в 2015 году – 24,89 руб./ м³ (без учета НДС), в первом полугодии – 24,61 руб./ м³ (без учета НДС), во втором полугодии – 25,24 руб./ м³ (без учета НДС).

В соответствии с п.15 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, тарифы на тепловую энергию устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

2. Тариф на теплоноситель в виде пара.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 235 818,50 тыс. руб. (в ценах 2015 года). Предложенный организацией проект тарифа на теплоноситель в виде пара с учетом сохранения в первом полугодии 2015 года, тарифа действующего на 31.12.2014 в размере

47,33 руб./м3, во втором полугодии 2015 года составит 56,81 руб./м3 (без учета НДС) с ростом 120% к тарифу первого полугодия 2015 года.

Основные производственные показатели ООО «Нижекамская ТЭЦ», принятые при расчете тарифов на теплоноситель в 2013 -2015 гг. составили:

№ п/п	Наименование показателей	ед. имз	2013 г. утверждено	2013 г. факт	Отклонение, %, факт 2012 к 2012 г. (утв.)	2014 г. утверждено	2015 г. предложение ООО "НкТЭЦ"	2015 г. предложение ГКРТТ	Отклонение, %, к 2013 г. (утв.)
1	Годовая производительность	тыс м ³	4 972,02	5 316,62	106,9%	5 918,90	4 665,16	4 665,16	78,8%
2	Потери воды в процессе очистки (% к очищенной воде)	%	22,0	20	90,9%	22,0	20	20	100,0%
3	Потери воды в процессе очистки	тыс м ³	1 093,85	1 063,32	97,2%	1 302,16	933,03	933,03	71,7%
4	Годовой расход исходной воды	тыс м ³	6 065,87	6 379,94	105,2%	7 221,06	5598,19	5598,19	77,5%

Организацией годовая производительность теплоносителя в виде пара заявлена в размере 4 665,16 тыс. м³, со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 21,2%, процент потерь теплоносителя – 20% к очищенной воде. Снижение главным образом обусловлено общим снижением полезного отпуска тепловой энергии как в паре, так и в горячей воде.

Госкомитетом годовая производительность теплоносителя в виде пара принята по предложению организации в размере 4 665,16 тыс.м³, со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 21,2%. Процент потерь теплоносителя принят 20 % к очищенной воде, что соответствует фактическим потерям за 2013 год.

При формировании тарифа на 2015 год на основании заявления организации применялся метод экономически обоснованных расходов. Принятые значения по статьям затрат:

№ п/п	Показатели	Единицы измерени я	Факт за 2013 год	Утвержде но на 2014 год	Предложен ие НкТЭЦ на 2015 год	Отклонени е, % к утв.2014 г.	Заключение ГКРТТ на 2015 год				Отклонени е, % к утв.2014 г.
							1 полугоди е	2 полугоди е	рост 2 пол.к 1 пол.-%	год	
1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	53719,13	69820,31	53 798,59	77,1%	27435,87	26889,97	98,0%	54325,84	77,8%
2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	47 408,88	75 638,57	56 451,93	74,6%	27 644,61	26 431,17	95,6%	54 075,78	71,5%
3.	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	11 526,70	12 547,94	8 723,84	69,5%	4 448,93	4 274,91	96,1%	8 723,84	69,5%
4.	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки	тыс. руб.	31 884,80	21 460,51	27 858,73	129,8%	10 611,44	10 611,44	100,0 %	21 222,88	98,9%
4.1.	Зарплата		25 066,70	16 898,04	21 396,87	126,6%	8 355,46	8 355,46	100,0 %	16 710,93	98,9%
4.2.	Отчисления		6 818,10	4 562,47	6 461,86	141,6%	2 255,97	2 255,97	100,0 %	4 511,95	98,9%
5.	Амортизация основных фондов	тыс. руб.	10 661,20	10 943,00	10 942,99	100,0%	5 471,50	5 471,50	100,0 %	10 942,99	100,0%
6.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	42 771,70	42 145,09	78 042,42	185,2%	36 990,83	38 568,38	104,3 %	75 559,20	179,3%
6.1.	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	12 287,60	12 240,10	12 740,12	104,1%	6 159,79	6 159,79	100,0 %	12 319,59	100,6%
6.2.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	30 484,10	29 904,99	65 302,30	218,4%	30 831,03	32 408,58	105,1 %	63 239,62	211,5%
6.2.1 .	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 638,20	11 970,39	12 628,72	105,5%	6 236,31	6 236,31	100,0 %	12 472,62	104,2%
6.2.2 .	Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования	тыс. руб.	4 009,60	3 705,70	3 904,48	105,4%	1 900,81	1 900,81	100,0 %	3 801,62	102,6%
6.2.3 .	Общестанционные и прочие расходы	тыс. руб.	13 836,30	14 228,89	29 042,89	204,1%	12 657,04	14 582,12	115,2 %	27 239,17	191,4%
6.2.4 .	Мероприятия по формированию санитарно-защитной зоны	тыс. руб.	0,00	0,00	19 726,21		10 036,87	9 689,34	96,5%	33 837,43	
7.	Расход исходной воды	тыс.куб. м	6 379,94	7 221,06	5 598,19	77,5%	2 854,93	2 743,26	96,1%	5 598,19	77,5%
8.	Потери воды в процессе водоподготовки	тыс.куб. м	1 063,32	1 302,16	933,03	71,7%	475,82	457,21	96,1%	933,03	71,7%
9.	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб. м	5 316,62	5 918,90	4 665,16	78,8%	2 379,11	2 286,05	96,1%	4 665,16	78,8%
10.	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя	тыс. руб.	197 972,41	232 555,42	235 818,50	101,4%	112 603,18	112 247,36	99,7%	224 850,54	96,7%

11.	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб. м	37,24	39,29	50,55	128,7%	47,33	49,10	103,7 %	48,20	122,7%
12.	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб. м	37,24	39,29	50,55	128,7%	47,33	49,10	103,7 %	48,20	122,7%

Справочно:

1. Стоимость исходной воды заявлена организацией в размере 53 798,59 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – 22,95%. Поставщиком воды для ООО «Нижекамская ТЭЦ» является ООО «Танеко».

Постановлением Госкомитета от 20.12.2013 №10-62/кс установлены тарифы на техническую воду для ОАО «Танеко», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 1 полугодие 2014 года в размере 9,60 руб.м³, на второе полугодие 2014 года – 9,61 руб.м³. Тариф на техническую воду Госкомитетом принят на 1 полугодие 2015 года в размере 9,61 руб.м³, на 2 полугодие 2015 года – 9,80 руб.м³ в соответствии с прогнозом роста тарифов на техническую воду для ОАО «Танеко» на 2015 год - 102%.

Госкомитетом стоимость исходной воды принята в размере 54 325,84 руб.м³, снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 22,2%.

2. Стоимость используемых химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов заявлена организацией в размере 56 541,93 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 26,4%. Стоимость химических реагентов с учетом транспортно-заготовительных расходов принята Госкомитетом в сумме 54 075,78 тыс. руб. Расход реагентов принят по предложению организации. Цены на химические реагенты приняты на основании счет-фактур, представленных организацией.

Снижение относительно утвержденного уровня 2014 года – на 28,5%.

3. Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке организацией не заявлены.

4. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки заявлены организацией в размере 8 723,84 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 года –31,5%. Организация имеет действующий договор на транспортировку и очистку сточных вод с ОАО «Нижекамскнефтехим».

Госкомитетом при расчете принят объем потерь воды в процессе водоподготовки – 22% от объема воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ». Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 №10-60/кс установлены тарифы для ОАО «Нижекамскнефтехим» на очистку сточных вод и транспортировку стоков. Тарифы на очистку сточных вод и транспортировку стоков приняты на уровне тарифов, действующих на 31.12.2014 г. (8,89 руб.м³ и 0,46 руб.м³ соответственно).

Госкомитетом расходы на транспортировку и очистку сточных вод приняты по предложению организации.

5. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, заявлены организацией в размере 21 396,87 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 26,6%. Расчет произведен исходя из численности 38 человек. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 46 922,96 руб. Среднемесячная заработная плата за 2013 год – 54 970,83 руб.

Госкомитетом при расчете затрат на оплату труда численность принята по предложению организации. Средняя заработная плата, учтенная в тарифах

на 2015 год, принята исходя из заработной платы, учтенной в тарифах на 2 полугодие 2014 года, в размере 34 345,61 руб с применением индекса-дефлятора 1,067 для перевода в цены 2015 года.

По расчету Госкомитета затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, на 2015 год составят 16 710,93 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 1,1%.

6. Отчисления на социальные нужды

Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 6 461,86 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 41,6%. Отчисления по предложению организации составляют 30,2%.

Отчисления на социальные нужды приняты Госкомитетом в размере 27% и составляют 4 511,95 тыс.руб. Снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 1,1%.

Справочно: Фактические отчисления на социальные нужды за 2013 год – 27%.

7. Амортизационные отчисления заявлены организацией в сумме 10 943,00 тыс. руб. – на уровне 2014 года. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки, принята Госкомитетом по предложению организации.

8. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки заявлены компанией в сумме 78 042,42 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 85,2%. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 75 559,20 тыс.руб. и включают в себя:

8.1. Затраты ремонт основных фондов заявлены организацией в размере 12 240,10 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 104,1%.

Организацией в качестве обоснования расходов на ремонт представлены графики ремонтных работ, ведомости объемов работ, дефектные ведомости, содержащие информацию о проведенных обследованиях оборудования. Госкомитетом не включены расходы по ремонту столовой «Березка», так как данные расходы не относятся на регулируемый вид деятельности.

Госкомитетом затраты на ремонт приняты в размере 12 319,59 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 0,6%.

8.2. Цеховые расходы (расходы на оплату труда работников цеха, затраты на ремонт, расходы по охране труда, услуги связи, расходы на командировки) заявлены организацией в размере 12 628,72 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 5,5%. Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда, командировочных расходов, оплаты услуг связи, расходов по охране труда и приняты в размере 12 472,62 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 4,2%.

8.3. Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования (заработная плата работников цеха, материалы, расходуемые на эксплуатационные нужды) заявлены организацией в размере 3 904,48 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 5,4%. Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда, расходов на материалы и приняты в размере 3 801,62 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 2,6%.

8.4. Общестанционные и прочие расходы (расходы на спецодежду, моющие средства, услуги механизмов, информационное обслуживание, канцелярские расходы) заявлены организацией в размере 29 042,89 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 104%. Госкомитетом расходы скорректированы в части размера затрат на услуги легкового автотранспорта, охраны, расходов на страхование, подготовку кадров, не учтены расходы на ликвидацию шламонакопителя, так как все работы были проведены в 2014 году. Госкомитетом учтены разовые расходы организации на техническую инвентаризацию. ООО «Нижекамская ТЭЦ» заключен договор на проведение работ по технической инвентаризации с РГУП БТИ.

Госкомитетом расходы приняты в размере 27 239,17 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 91,4%.

8.5. В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 17.06.2010 №03-03-03/1/418 затраты организаций, связанные с формированием санитарно-защитных зон, учитываются в составе материальных расходов.

В связи с этим Госкомитетом в себестоимость теплоносителя в виде пара включены расходы на мероприятия по формированию санитарно-защитной зоны по предложению организации в размере 19 726,21 тыс.руб.

9. ООО «Нижекамская ТЭЦ» у других организаций химически очищенную воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации, относимой на производство теплоносителя, составит в 2014 году 224 850,54 тыс.руб.– снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 2,3%., при этом в первом полугодии – 112 603,18 тыс. руб., во втором полугодии – 112 247,36 тыс.руб.

Стоимость 1 куб. м. воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ООО «Нижекамская ТЭЦ» составит в 2015 году – 48,20 руб./ м³ (без учета НДС), в первом полугодии – 47,33 руб./ м³ (без учета НДС), во втором полугодии – 49,10 руб./ м³ (без учета НДС).

В соответствии с п.15 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, тарифы на тепловую энергию устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании изложенного предлагается установить:

тариф на теплоноситель в виде воды, поставляемый ООО «Нижекамская ТЭЦ», владеющим источником тепловой, на котором производится теплоноситель:

с 1 января 2015 года в размере 24,61 руб./м³ (без учета НДС), на уровне тарифов, действующих на 31.12.2014 г.;

с 1 июля 2015 года – в размере 25,24 руб./ м³, с ростом 102,6% к действующему тарифу;

тариф на теплоноситель в виде пара, поставляемый ООО «Нижекамская ТЭЦ», владеющим источником тепловой, на котором производится теплоноситель:

с 1 января 2015 года в размере 47,33 руб./ м³ (без учета НДС), на уровне 2 полугодия 2014 года;

с 1 июля 2015 года – в размере 49,10 руб./м³., с ростом 103,74% к действующему тарифу.

27 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год» 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 теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год» с учетом высказанных предложений.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

12.1. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год, с учетом высказанных предложений согласно приложению 14.

13. Слушали:

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

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 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 регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2015 год
электрическая энергия	108,9%
индекс потребительских цен	106,7%
индекс цен промышленных производителей	104,9%

На основании заявления **ОАО «Алексеевскводоканал»** об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/197, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района..

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ из 13 артезианских скважин и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,57	24,05

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Поднято воды	483,259	547,427	489,620	510,427	454,827	92,9
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	483,259	547,427	489,620	510,427	454,827	92,9
2.1	потери воды	42,35	75,00	38,00	38,00	33,50	88,2
		8,8	13,7	7,8	7,4	7,4	x
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на	0	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	технологические нужды						
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	440,909	472,427	451,620	472,428	421,327	93,3
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	52,300	52,743	46,000	52,744	32,076	69,7
3.3	населению	310,641	327,271	324,620	327,271	327,271	100,8
		70,5	69,3	71,9	69,3	77,7	х
3.4	прочим потребителям	77,968	92,413	81,000	92,413	61,980	76,5

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

В связи с перераспределением объемов бюджетных и прочих потребителей между пгт.Алексеевское и сельскими поселениями объем отпуска воды на 2015 год принят со снижением на 7,1%.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	9523,79
2013 год (факт)	11130,66
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10754,01
2015 год (прогноз организации)	15476,55
2015 год (принято ГКРТТ)	10571,16

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
15476,55	24,05	100%	41,47	172%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Алексеевскводоканал».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Факт./Утверж, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	514,00	472,43	91,9	225,810	225,810	451,620	472,428	104,6	210,663	210,663	421,326	93,3
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	514,00	472,43	91,9	225,810	225,810	451,620	472,428	104,6	210,663	210,663	421,326	93,3
2.3.1	население	тыс. м ³	439,00	327,27	74,5	162,310	162,310	324,620	327,271	100,8	163,636	163,636	327,271	100,8
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	46,00	52,74	114,7	23,000	23,000	46,000	52,744	114,7	16,038	16,038	32,076	69,7
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	29,00	92,41	318,7	40,500	40,500	81,000	92,413	114,1	30,990	30,990	61,980	76,5
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,06	0,05		0,03	0,03	0,05	0,05	104,6	0,02	0,02	0,05	93,3
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7272,08	9128,80	125,5	3353,92	3403,15	6757,07	8458,46	125,2	3444,33	3819,70	7264,03	107,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6024,12	7515,66	124,8	2775,88	2912,98	5688,86	6452,61	113,4	2987,82	3194,07	6181,88	108,7
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1421,99	2820,11	198,3	700,93	751,40	1452,33	2820,11	194,2	1316,09	1433,22	2749,30	189,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2151,89	2151,63	100,0	975,97	1022,82	1998,79	1351,45	67,6	871,72	930,12	1801,84	90,1
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	649,87	649,90	100,0	294,74	308,89	603,64	408,14	67,6	263,26	280,90	544,16	90,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	540,50	540,00	99,9	270,25	270,25	540,50	540,00	99,9	270,00	270,00	540,00	99,9
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	450,00	450,00	100,0	219,73	230,27	450,00	500,00	111,1	108,37	113,68	222,05	49,3
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	693,88	809,21	116,6	295,53	309,71	605,24	794,55	131,3	158,39	166,15	324,53	53,6
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	116,00	94,80	81,7	18,73	19,63	38,36	38,36	100,0				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1247,96	1613,15	129,3	578,04	490,17	1068,21	2005,85	187,8	456,51	625,63	1082,14	101,3
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3181,55	3649,91	114,7	1320,68	1380,82	2701,50	5492,61	203,3	1224,57	1289,25	2513,83	93,1
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2349,58	2574,48	109,6	972,96	1016,41	1989,36	4155,38	208,9	872,48	919,91	1792,40	90,1
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.	406,50	417,36	102,7	333,19	349,19	682,38	1666,68	244,2	341,70	364,59	706,30	103,5
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,76	126,10	102,7	100,62	105,45	206,08	503,34	244,2	103,19	110,11	213,30	103,5
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	135,50	152,00	112,2	67,75	67,75	135,50	136,00	100,4	68,00	68,00	136,00	100,4
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.	470,00	523,00	111,3				600,00		122,01	127,99	250,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1040,82	1213,82	116,6	443,29	464,57	907,86	1191,82	131,3	237,58	249,22	486,80	53,6
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	174,00	142,20	81,7	28,10	29,44	57,54	57,54	100,0				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	831,97	1075,43	129,3	347,72	364,41	712,14	1337,23	187,8	352,09	369,34	721,43	101,3
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10453,62	12778,72	122,2	4674,60	4783,97	9458,57	13951,07	147,5	4668,90	5108,95	9777,85	103,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8373,70	10090,14	120,5	3748,84	3929,38	7678,22	10607,99	138,2	3860,30	4113,98	7974,28	103,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1421,99	2820,11	198,3	700,93	751,40	1452,33	2820,11	194,2	1316,09	1433,22	2749,30	189,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2558,39	2568,99	100,4	1309,17	1372,01	2681,17	3018,13	112,6	1213,42	1294,72	2508,14	93,5
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	772,63	776,00	100,4	395,37	414,35	809,71	911,48	112,6	366,45	391,00	757,46	93,5
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	676,00	692,00	102,4	338,00	338,00	676,00	676,00	100,0	338,00	338,00	676,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	920,00	973,00	105,8	219,73	230,27	450,00	1100,00	244,4	230,38	241,67	472,05	104,9
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1734,69	2023,04	116,6	738,82	774,28	1513,11	1986,37	131,3	395,97	415,37	811,33	53,6
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	290,00	237,00	81,7	46,83	49,07	95,90	95,90	100,0				

7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2079,93	2688,58	129,3	925,76	854,59	1780,35	3343,08	187,8	808,60	994,97	1803,57	101,3
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	135,54	222,10	163,9	647,62	647,62	1295,23	1525,48	117,8	396,66	396,66	793,31	61,2
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.				564,52	564,52	1129,03	1345,48	119,2	342,22	342,22	684,45	60,6
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.	135,54	222,10	163,9	83,10	83,10	166,20	180,00	108,3	54,43	54,43	108,86	65,5
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	135,54	222,10	163,9	83,10	83,10	166,20	180,00	108,3	54,43	54,43	108,86	65,5
9	Убыток	тыс.руб.		-1935,60										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10589,16	11065,21	104,5	5322,21	5431,58	10753,8	15476,55	143,9	5065,56	5505,60	10571,16	98,3
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	1285,00	1181,07	91,9									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	11874,16	12246,28	103,1	5322,21	5431,58	10753,8	15476,55	143,9	5065,56	5505,60	10571,16	98,3
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	398,00	973,00	244,5	424,00	424,00	848,00	1100,00	129,7	236,03	236,03	472,05	55,7
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		523,00		225,00	225,00	450,00	1100,00	244,4	236,03	236,03	472,05	104,9
12.4	прочие источники	тыс.руб.	398,00	450,00	113,1	199,00	199,00	398,00						
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	2065,00	2118,80	102,6	902,52	902,52	1805,03	2021,00	112,0	342,22	342,22	684,45	37,9
13.1	амортизация	тыс.руб.	780,00	507,00	65,0	338,00	338,00	676,00	676,00	100,0				
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.		326,80		564,52	564,52	1129,03	1345,00	119,1	342,22	342,22	684,45	60,6
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.	1285	1285,00	100,0									
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,60	23,42	113,7	23,57	24,05	23,81	32,76	137,6	24,05	26,13	25,09	105,4
15	Надбавка к тарифу	руб/м³	2,50	2,50	100,0									
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	23,10	25,92	112,2	23,57	24,05	23,81	32,76	137,6	24,05	26,13	25,09	105,4
	Рост тарифа	%					102,1%		137,6%		100,0%	108,7%	105,4%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.го ду	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.го ду
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	6 777,71	8 425,14			6 552,43	77,77			7 920,18	120,87	8 831,99	127,88	6 826,23	104,18
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	270,10	358,00			256,95	71,77			256,95	100,00	256,95	36,35	219,25	85,33
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	270,10	358,00	125,46	131,49	256,95	71,77	125,46	131,49	256,95	100,00	256,95	100,00	219,25	85,33
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 421,99	2 820,11	700,93	751,43	1 452,36	51,50	1 410,06	1 410,06	2 820,11	194,17	2 820,11	194,17	2 749,30	189,30
1.2.1	Электроэнергия	1 421,99	2 820,11	700,93	751,43	1 452,36	51,50	1 410,00	1 410,11	2 820,11	194,17	2 820,11	194,17	2 749,30	189,30
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	3 331,02	3 344,99	1 704,53	1 786,58	3 491,06	104,37	1 745,53	1 745,53	3 491,06	100,00	3 929,61	112,56	3 265,59	93,54
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 558,39	2 568,99	1 309,16	1 372,18	2 681,34	104,37	1 317,16	1 364,18	2 681,34	100,00	3 018,13	112,56	2 508,14	93,54

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	772,63	776,00	395,37	414,40	809,72	104,35	397,78	411,98	809,72	100,00	911,48	112,57	757,46	93,55
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	1 464,60	1 665,04	613,36	642,80	1 256,16	75,44	613,36	642,80	1 256,16	100,00	1 729,42	137,68	592,08	47,13
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	290,00	237,00	46,83	49,07	95,90	40,46	46,83	49,07	95,90	100,00	95,90			
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	920,00	973,00	219,73	230,27	450,00	46,25	219,73	230,27	450,00	100,00	1 100,00	244,44	472,05	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	920,00	973,00	219,73	230,27	450,00	46,25	219,73	230,27	450,00	100,00	1 100,00	244,44	472,05	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	2 041,50	2 654,94	899,35	828,16	1 727,55	65,07	893,22	834,28	1 727,55	100,00	3 251,40	223,51	1 721,55	99,65
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	69,00	79,96	18,00	18,00	36,00	45,03	18,00	18,00	36,00	100,00	141,00	391,67	72,06	200,16

3.1.1	Услуги связи и интернет	69,00	79,96	18,00	18,00	36,00	45,03	18,00	18,00	36,00	100,00	48,00	133,33	24,74	68,71
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													47,32	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 333,01	1 658,56	686,85	719,82	1 406,67								1 478,70	105,12
3.2.1	Расходы на оплату труда административно- управленческого персонала	1 024,01	1 273,82	527,53	552,86	1 080,39	84,82	521,42	558,97	1 080,39	100,00	2 115,34	195,79	1 135,71	105,12
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	309,00	384,74	159,32	166,96	326,28	84,80	157,47	168,81	326,28	100,00	638,83	195,79	342,99	105,12
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала			6,00	6,00	12,00		6,00	6,00	12,00	100,00	12,00	100,00	7,86	65,50
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	639,49	916,42	173,50	69,34	272,88	29,78	150,89	91,94	272,88	100,00	344,23		162,93	59,71
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	30,00	43,05	15,00	15,00	30,00	69,68	15,00	15,00	30,00	100,00	31,01	103,36	20,31	67,70
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	676,00	692,00	338,00	338,00	676,00	97,69	338,00	338,00	676,00	100,00	676,00	100,00	676,00	100,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	676,00	692,00	338,00	338,00	676,00	97,69	338,00	338,00	676,00	100,00	676,00	100,00	676,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	173,97	321,19	109,50	109,50	219,00	68,18	111,00	111,00	222,00	101,37	271,68	124,05	190,88	87,16
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	135,57	222,10	83,10	83,10	166,20	74,83	83,10	83,10	166,20	100,00	180,00	108,30	108,86	65,50
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		11,62	17,40	17,40	34,80	299,55	17,40	17,40	34,80	100,00	34,80	100,00	5,36	15,41
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		60,82											35,14	
7.6	Земельный налог		3,42					1,50	1,50	3,00		3,00		2,13	
7.7	Транспортный налог		23,23	9,00	9,00	18,00	77,47	9,00	9,00	18,00	100,00	53,88	299,32	39,39	218,84
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	38,40													
8	Нормативная прибыль			564,53	564,50	1 129,03	0,00	564,53	564,53	1 129,06	100,00	1 345,48	119,17	684,45	60,62
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения			564,53	564,50	1 129,03	0,00	564,51	564,55	1 129,06	100,00	1 345,48	119,17	684,45	60,62
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1 935,60												
10	Итого НВВ	10589,18	11130,66	5 322,21	5 431,79	10 754,01	96,62	6 037,07	6 087,72	12124,79	112,75	15476,55	142,84	10571,16	98,30

Прогнозируемый на 2015 год объем средств на финансирование инвестиционных программ организаций, осуществляющих водоснабжение														
№ п/п	Наименование муниципального района	Наименование организации	Период реализации программы	Наименование инвестиционного мероприятия, объекта и работ	Период реализации проекта, год	Источник финансирования	Утверждено на 2015 год, тыс.руб.	Объем работ в физических единицах				Срок окупаемости, лет	Экономический эффект от реализации проекта в целом, тыс.руб./год	Примечание
								вводимая мощность, протяженность сетей, оборудование	ед. изм.	план	факт			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Алексеевский	ОАО "Алексеевский водоканал"	2014-2016 гг.	1. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Мамонова (укладка полиэтиленовых труб вместо стальных)	2015 г.	прибыль на развитие производства (без учета НП) амортизация	576,92 225,33	Протяженность сетей	пм (рек.)	600				Реконструкция 1,702 км водопроводных сетей с целью повышения надежности водоснабжения, снижения потерь воды и затрат на эксплуатацию
				2. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Некрасова (укладка полиэтиленовых труб вместо стальных)	2015 г.	прибыль на развитие производства (без учета НП) амортизация	567,91 225,33	Протяженность сетей	пм (рек.)	702				
				3. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Халева (укладка полиэтиленовых труб вместо стальных)	2015 г.	прибыль на развитие производства (без учета НП) амортизация	200,66 225,33	Протяженность сетей	пм (рек.)	400				
						Итого	2 021,49							
						амортизация	676,00							
						прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	1 345,49							

Информация о реализации инвестиционных программ организациями в сфере водоснабжения за 9 месяцев 2014 года																				
№ п/п	Наименование муниципального района	Наименование организации	Период реализации программы	Наименование инвестиционного мероприятия, объекта и работ	Период реализации и проекта, год	Источник финансирования	Утверждено на 2014 год, тыс.руб.	Профинансировано за 2014 г., тыс.руб.	Освоено за 2014 г., тыс.руб.	% освоения к сумме финансирования	% освоения к утвержденной сумме	Отклонение по освоению	Объем работ в физических единицах							
													вводимая мощность, протяженность сетей и т.п.	ед. изм.	утвержденный объем работ	фактическое выполнение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1	Алексеевский	ОАО "Алексеевскводоканал"	2014-2016 гг.	1. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Суворова	2014 г.	прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	497,12	226,74	226,74	100%	46%		Протяженность сетей	пм (рек.)	634					
						амортизация	169,00	126,75	126,75	100%	75%									
				2. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Щорса	2014 г.	прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	249,50	226,74	226,74	100%	91%		Протяженность сетей	пм (рек.)	386					
						амортизация	169,00	126,75	126,75	100%	75%									
				3. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Полевая	2014 г.	прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	127,97	226,74	226,74	100%	177%		Протяженность сетей	пм (рек.)	386					
						амортизация	169,00	126,75	126,75	100%	75%									
				4. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Боровикова	2014 г.	прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	254,44	226,74	226,74	100%	89%		Протяженность сетей	пм (рек.)	426					
						амортизация	169,00	126,75	126,75	100%	75%									
				5. Реконструкция сетей водоснабжения в пгт. Алексеевское (ул. С. Баттала)	2013 г.	прочие источники (амортизация 2013 г.)			74,00			-74,00	Протяженность сетей	пм (рек.)		36				
						прочие источники (надбавка к тарифу 2013 г.)			78,78			-78,78								
				6. Реконструкция сетей водоснабжения в пгт. Алексеевское (ул. Просторная)	2013 г.	прочие источники (амортизация 2013 г.)			74,00			-74,00	Протяженность сетей	пм (рек.)		158				
						прочие источники (надбавка к тарифу 2013 г.)			78,78			-78,78								
				7. Реконструкция сетей водоснабжения в пгт. Алексеевское (ул. Юбилейная)	2013 г.	прочие источники (амортизация 2013 г.)			71,98			-71,98	Протяженность сетей	пм (рек.)		93				
						прочие источники (надбавка к тарифу 2013 г.)			78,78			-78,78								
										Итого	1 805,03	1 413,96	1 870,28	132%	104%	-456,32	Реконструкция 1,832 км водопроводных сетей с целью повышения надежности водоснабжения, снижения потерь воды и затрат на эксплуатацию, завершение мероприятий 2013 г. (реконструировано 0,3 км сетей) на сумму 456,32 тыс.руб., в том числе за счет амортизации (2013 г.) - 219,98 тыс.руб., надбавки к тарифу 2013 г. - 236,34 тыс.руб.			
										амортизация	676,00	507,00	507,00	100%	75%					
										прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	1 129,03	906,96	906,96	100%	80%					
										прочие источники (амортизация 2013 г.)			219,98			-219,98				
										прочие источники (надбавка к тарифу 2013 г.)			236,34			-236,34				

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения

(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр)

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	7,37
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,24
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	562 200,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	454 826,45
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	454 826,45

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

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 6826,23 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 219,25 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 219,25 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -37,70 тыс.руб.). Затраты приняты в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2749,30 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 2749,30 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -70,81 тыс.руб.) принята в количестве 562,20 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 189,3%, т.к. в 2014 году при расчете электроэнергии учтен объем 285 тыс.кВт.ч (организация представила некорректные данные).

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 4,78 руб./кВт.ч (среднее напряжение) и 5,24 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3265,59 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2508,14 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -509,99 тыс.руб.) – исключены из расчета 1 шт.ед.каменщика и 1 шт.ед.столяра, затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 757,46 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18,77 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	6	13,49	971,28
Электромонтер по ремонту электрооборудования	0,77	13,49	124,65
Контролер водопроводного хозяйства	4	11,52	552,91
Столяр	1	12,75	153,00
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	14,70	176,40

Обходчик водопроводных сетей	5	7,22	433,20
Токарь	1	8,06	96,70
Итого	18,77	11,135	2508,14

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 592,08 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -1137,34 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – исключена 1 шт.ед.мастера; перераспределение: 1 шт.ед.слесаря по ремонту автомобилей на ФОТ АУП и 2 шт.единицы машинистов на водоснабжение сельских поселений. Также доведена заработная плата (1шт.ед.уборщицы) до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

- затраты на охрану труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	1289,88	433,80	33,6
2	Отчисления на социальное страхование	389,54	131,01	33,6
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,00	27,27	54,5
Итого		1729,42	592,08	-1137,34 34,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,83	201,90
Водитель	1	12,48	149,70
Уборщица	1	6,85	82,20
Итого	3	12,050	433,80

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

5. Прочие расходы в размере 94,83 тыс.руб. отнесены в статью затрат «расходы, связанные с уплатой налогов и сборов».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	86,90	0	0
2	Земельный налог	9,00	0	0

	Итого	95,90	0	0

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 472,05 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 472,05тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -627,95 тыс.руб.) приняты в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт запорной арматуры, ремонт и замена водозаборных колонок, ремонт башен и колодцев	1100,00	472,05	42,9
	Итого	1100,00	472,05	42,9

III. Административные расходы приняты в сумме 4380,53 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1038,48 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – исключены 1 шт.ед.бухгалтера абонентского отдела и 1 шт.ед.делопроизводителя; перераспределение 1шт.ед.слесаря по ремонту автомобилей из общехозяйственных затрат; оплата труда учтена в соответствии со штатным расписанием;

- затраты на лицензию исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов;

- остальные статьи затрат учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3525,56	2889,86	81,9
2	Отчисления на социальное страхование	1064,72	872,74	81,9
3	Амортизация	51,68	51,68	100
4	Электроэнергия	37,24	37,82	101,5
5	Транспортные расходы	143,00	76,58	53,6
6	Услуги банка	87,00	59,79	68,7
7	Подготовка кадров	20,00	20,00	100
8	Услуги связи (телефон, интернет)	80,00	62,94	78,7
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	83,82	83,8
10	Услуги договорные, в т.ч.	155,00	120,41	77,7
10.1	ООО Такснет	8,00	8,00	100
10.2	Страхование	80,00	45,41	56,8
10.3	ООО НТИЦ ПромтехЭксперт	8,00	8,00	100
10.4	Татмедиа	5,00	5,00	100
10.5	ООО Полигон	28,00	28,00	100
10.6	ОАО Акционерный капитал, оборонрегистр	26,00	26,00	100
11	Лицензии, экспертиза	50,00	0	0
12	Прочие (коммунальные услуги - газ)	104,80	104,80	100

Итого	5419,01	4380,53	-1038,48 80,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	37,54	450,49
Бухгалтер	1	29,98	359,77
Экономист	1	16,70	200,44
Инженер ПТО	1	16,83	201,90
Инженер-энергетик	1	16,83	201,90
Юристконсульт	0,3	8,86	31,90
Бухгалтер абонентского отдела	2	12,39	297,31
Бухгалтер-кассир	1	11,52	138,23
Инспектор по кадрам	1	11,52	138,23
Эколог	1	11,52	138,23
Инженер по охране труда	1	16,83	201,90
Снабженец	1	16,83	201,90
Бухгалтер по з/плате	1	13,82	165,78
Слесарь по ремонту автомобилей	1	13,49	161,88
Итого	14,3	16,840	2889,86

Предприятие оказывает услуги водоснабжения в пгт.Алексеевское и в 18 муниципальных образованиях, услуги водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала, доля расходов по водоснабжению для пгт.Алексеевское составляет 39,3%. Таким образом, административные расходы составляют 1721,55 тыс.руб.

Распределение косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение (пгт.Алексеевское) – 39,3%;

Водоотведение - 20,3%;

Водоснабжение (муниципальные образования) - 21,4%;

Прочие – 19%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 676 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Финансирование инвестиционной программы	транспортировка воды	676,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 485,71 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 100,23 тыс.руб.;

земельный налог – 5,41 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы – 13,65 тыс.руб.;

водный налог – 89,42 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 277,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 39,3%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 190,88 тыс.руб. (из прочих затрат перенесены водный и земельный налоги).

VI. Нормативная прибыль на 2015 год составляет 684,45 тыс.руб., в том числе:

расходы на капитальные вложения (инвестиции) – 684,45 тыс.руб.

Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 31.05.2013 №71/о утверждена инвестиционная программа по развитию систем водоснабжения и водоотведения на территории пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2014-2016 годы. Прогнозируемый на 2015 год объем средств по водоснабжению в прибыли на развитие производства составляет 1345,49 тыс.руб.

В соответствии с п.32 Методических указаний величина нормативной прибыли при расчете НВВ не может превышать 7 процентов от суммы включаемых в НВВ расходов. Поэтому рекомендуем объем средств в размере 661,04 тыс.руб. продлить на 2016 год.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 10571,16 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Алексеевскводоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,05	26,13	108,7

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Алексеевскводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ОАО «Алексеевскводоканал» принимает сточные воды от населения, бюджетных и прочих организаций пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района.

От потребителей пгт.Алексеевское через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают с пяти КНС на биологические очистные сооружения. Сточные воды проходят очистку биологическим способом и сбрасываются в реку Кама.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,42	31,05

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	305,292	234,996	308,840	234,996	292,954	94,8
1.1	бюджетным организациям	61,579	45,969	43,981	45,969	54,849	124,7
1.2	населению	116,515	120,705	119,840	120,705	136,281	113,7
		38,2	51,4	38,8	51,4	46,5	х
1.3	прочим потребителям	127,198	68,322	145,019	68,322	101,824	70,2
2	Пропущено сточных вод	305,292	234,996	308,840	234,996	292,954	94,8

3	Сброшено после очистки	305,292	234,996	308,840	234,996	292,954	94,8

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год учтен на основании отчетных показателей 2014 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	8807,46
2013 год (факт)	7155,07
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9490,94
2015 год (прогноз организации)	9287,60
2015 год (принято ГКРТТ)	9495,09

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
9287,60	31,05	100%	48,00	155%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ОАО «Алексеевскводоканал».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Отклонение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/ 2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	323,00	235,00	72,75	154,420	154,420	308,840	234,996	76,1%	146,477	146,477	292,954	94,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	323,00	235,00	72,75	154,420	154,420	308,840	234,996	76,1%	146,477	146,477	292,954	94,9
2.3.1	население	тыс. м ³	134,00	120,71	90,08	59,920	59,920	119,840	120,705	100,7%	68,141	68,141	136,281	113,7
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	44,00	45,97	104,48	21,991	21,991	43,981	45,969	104,5%	27,425	27,425	54,849	124,7
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	145,00	68,32	47,12	72,510	72,510	145,019	68,322	47,1%	50,912	50,912	101,824	70,2
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,04	0,03	72,75	0,02	0,02	0,04	0,03	76,1%	0,02	0,02	0,03	94,9
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	6688,64	6091,01	91,07	2859,86	2905,95	5765,80	5166,73	89,6%	2508,88	2837,37	5346,25	92,7
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5302,02	4815,02	90,81	2522,29	2650,07	5172,35	4330,96	83,7%	2372,35	2508,10	4880,44	94,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1265,65	1020,02	80,59	623,64	668,55	1292,19	1020,02	78,9%	513,22	558,90	1072,12	83,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	888,90	919,68	103,46	431,52	452,23	883,75	530,16	60,0%	316,00	337,17	653,17	73,9
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,45	289,32	107,78	130,32	136,57	266,89	160,11	60,0%	95,43	101,83	197,26	73,9

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	344,00	370,00	107,56	172,00	172,00	344,00	344,00	100,0%	172,00	172,00	344,00	100,0
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.	2000,00	1687,00	84,35	823,73	863,27	1687,00	1687,00	100,0%	670,57	703,43	1374,00	81,4
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	535,02	529,00	98,87	275,64	288,87	564,52	589,67	104,5%	498,00	522,40	1020,40	180,8
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				65,43	68,57	134,00			107,13	112,37	219,50	163,8
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1386,62	1275,99	92,02	337,57	255,88	593,45	835,77	140,8%	136,53	329,27	465,81	78,5
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2302,88	2310,04	100,31	1491,18	1542,54	3033,72	3250,69	107,2%	1702,13	1772,98	3475,11	114,5
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2302,88	2310,04	100,31	1201,41	1238,87	2440,27	2414,92	99,0%	1474,80	1534,51	3009,30	123,3
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	711,07	730,32	102,71	337,42	353,61	691,03	755,16	109,3%	344,59	367,67	712,26	103,1
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	214,74	208,68	97,18	101,90	106,79	208,69	228,05	109,3%	104,07	111,04	215,10	103,1
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	842,04	842,04	100,00	421,02	421,02	842,04	842,04	100,0%	421,02	421,02	842,04	100,0
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	535,02	529,00	98,87	275,64	288,87	564,52	589,67	104,5%	498,00	522,40	1020,40	180,8
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				65,43	68,57	134,00			107,13	112,37	219,50	163,8
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				289,77	303,68	593,45	835,77	140,8%	227,33	238,47	465,81	78,5
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8991,51	8401,05	93,43	4351,03	4448,49	8799,52	8417,42	95,7%	4211,01	4610,35	8821,36	100,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7604,89	7125,06	93,69	3723,69	3888,93	7612,63	6745,88	88,6%	3847,14	4042,60	7889,75	103,6
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1265,65	1020,02	80,59	623,64	668,55	1292,19	1020,02	78,9%	513,22	558,90	1072,12	83,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1599,97	1650,00	103,13	768,94	805,84	1574,78	1285,32	81,6%	660,59	704,85	1365,43	86,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	483,19	498,00	103,06	232,22	243,36	475,58	388,16	81,6%	199,50	212,86	412,36	86,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	344,00	370,00	107,56	172,00	172,00	344,00	344,00	100,0%	172,00	172,00	344,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	842,04	842,04	100,00	421,02	421,02	842,04	842,04	100,0%	421,02	421,02	842,04	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2000,00	1687,00	84,35	823,73	863,27	1687,00	1687,00	100,0%	670,57	703,43	1374,00	81,4
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1070,04	1058,00	98,87	551,29	577,75	1129,03	1179,34	104,5%	996,00	1044,80	2040,80	180,8
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				130,86	137,14	268,00			214,25	224,75	439,00	163,8
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1386,62	1275,99	92,02	627,34	559,56	1186,90	1671,54	140,8%	363,87	567,75	931,62	78,5
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	90,36	102,90	113,88	345,71	345,71	691,42	870,18	125,9%	336,86	336,86	673,73	97,4
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.				290,31	290,31	580,62	780,177	134,4%	308,75	308,75	617,50	106,4
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.	90,36	102,90	113,88	55,40	55,40	110,80	90,00	81,2%	28,12	28,12	56,23	50,75
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	90,36	102,90	113,88	55,40	55,40	110,80	90,00	81,2%	28,12	28,12	56,23	50,75

9	Прибыль	тыс.руб.		-1348,89										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9081,87	7155,07	78,78	4696,74	4794,20	9490,94	9287,60	97,9%	4547,87	4947,21	9495,09	100,04
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	607,24	441,79	72,75									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9689,11	7596,86	78,41	4696,74	4794,20	9490,94	9287,60	97,9%	4547,87	4947,21	9495,09	100,04
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	2000,00	1687,00	84,35	843,50	843,50	1687,00	1687,00	100,0%	687,00	687,00	1374,00	81,45
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	2000,00	1687,00	84,35	843,50	843,50	1687,00	1687,00	100,0%	687,00	687,00	1374,00	81,45
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1053,00	698,00	66,29	462,31	462,31	924,62	925,00	100,0%	480,75	480,75	961,50	206,35
13.1	амортизация	тыс.руб.	446,00	258	57,85	172,00	172,00	344,00	344,00	100,0%	172,00	172,00	344,00	100,00
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.				290,31	290,31	580,62	581,00	100,1%	308,75	308,75	617,50	106,35
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.	607,00	440,00	72,49									
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	28,12	30,45	108,29	30,42	31,05	30,73	39,52	128,6%	31,05	33,77	32,41	105,5
15	Надбавка к тарифу	руб/м3	1,88	1,88	100,00									
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м3	30,00	32,33	107,77	30,42	31,05	30,73	39,52	128,6%	31,05	33,77	32,41	105,5
	Рост тарифа	%					102,1%	102,4%			100,0%	108,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.г оду	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	4418,92	4226,02	2 306,95	2 432,64	4739,58	107,3	2193,31	2274,11	4467,41	101,1	3872,84	81,7	5329,71	112,5

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	171,81	174,58	84,40674	88,45826	172,87	100,6	84,41	88,46	172,87	100,6	183,56	106,2	183,56	106,2
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	171,81	174,58	84,40674	88,45826	172,87	100,6	84,41	88,46	172,87	100,6	183,56	106,2	183,56	106,2
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1265,65	1020,02	623,64	668,55	1292,19	102,1	510,00	510,02	1020,02	80,6	1020,02	78,9	1072,12	83,0
1.2.1	Электроэнергия	1265,65	1020,02	623,64	668,55	1292,19	102,1	510,00	510,02	1020,02	80,6	1020,02	78,9	1072,12	83,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2083,16	2148,00	1 001,16	1 049,20	2050,36	98,4	1001,16	1049,20	2050,36	98,4	1673,48	81,6	1777,79	86,7
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1599,97	1650,00	768,94	805,84	1574,78	98,4	768,94	805,84	1574,78	98,4	1285,32	81,6	1365,43	86,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	483,19	498,00	232,22	243,36	475,58	98,4	232,22	243,36	475,58	98,4	388,16	81,6	412,36	86,7
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	898,30	883,42	466,88	489,29	956,17	106,4	466,88	489,29	956,17	106,4	995,79	104,1	1857,24	194,2
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			130,8594	137,1406	268,00		130,86	137,14	268,00				439,00	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	2000,00	1687,00	823,7305	863,2695	1687,00	84,4	823,73	863,27	1687,00	84,4	1687,00	100,0	1374,00	81,4
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2000,00	1687,00	823,7305	863,2695	1687,00	84,4	823,73	863,27	1687,00	84,4	1687,00	100,0	1374,00	81,4

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1361,00	1230,09	609,73	541,97	1151,70	84,6	569,45	582,25	1151,70	84,6	1625,71	141,2	889,25	77,2
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями							11,72	12,28	24,00		70,50		12,78	
3.1.1	Услуги связи и интернет	46,00	37,05	11,71875	12,28125	24,00	52,2	11,72	12,28	24,00	52,2	24,00	100,0	12,78	53,2
3.1.2	Юридические услуги	171,00	171,00	43,94531	46,05469	90,00	52,6					46,50			
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													24,44	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	888,67	768,45	457,90	479,88	937,78	105,5	457,90	479,88	937,78	105,5	1377,09	146,8	763,81	81,4
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	682,67	590,19	351,69	368,57	720,26	105,5	351,69	368,57	720,26	105,5	1057,67	146,8	586,64	81,4
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	206,00	178,26	106,2109	111,3091	217,52	105,6	106,21	111,31	217,52	105,6	319,42	146,8	177,17	81,4
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала											6,00		4,06	
3.6	Страхование производственных объектов														

3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	472,33	461,64	151,83	62,09	213,92	45,3	99,83	90,09	189,92	40,2	172,12	80,5	108,61	50,8
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	20,00	19,95	9,77	10,23	20,00	100,0	10,00	10,00	20,00	100,0	15,50	77,5	10,49	52,5
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ														
5	Амортизация	344,00	370,00	172	172	344,00	100,0	172,00	172,00	344,00	100,0	344,00	100,0	344,00	100,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	344,00	370,00	172	172	344,00	100,0	172,00	172,00	344,00	100,0	344,00	100,0	344,00	100,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	842,04	842,04	421	421,02	842,04	100,0	421,00	421,04	842,04	100,0	842,04	100,0	842,04	100,0
6.1	Аренда имущества	842,04	842,04	421	421	842,04	100,0	421,00	421,04	842,04	100,0	842,00	100,0	842,04	100,0
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	115,98	148,81	73	73	146,00	125,9	74,00	74,00	148,00	127,6	135,84	93,0	98,60	67,5
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	90,38	102,90	55,4	55,4	110,80	122,6	55,40	55,40	110,80	122,6	90,00	81,2	56,23	50,8
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	10,40	5,38	11,6	11,6	23,20	223,1	11,60	11,60	23,20	223,1	17,40	75,0	2,77	11,9
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	15,20	28,18											18,15	
7.6	Земельный налог		1,58					1,00	1,00	2,00		1,50		1,10	
7.7	Транспортный налог		10,77	6	6	12,00		6,00	6,00	12,00		26,94	224,5	20,35	169,6
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда														
8	Нормативная прибыль			290,31	290,31	580,62		290,31	290,31	580,62		780,18	134,4	617,50	106,4
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения			290,31	290,31	580,62		290,31	290,31	580,62		780,18	134,4	617,50	106,4
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1348,89												
10	Итого НВВ	9081,94	7155,07	4 696,72	4 794,20	9490,94	104,5	4543,80	4676,97	9220,77	101,5	9287,60	97,9	9495,09	100,0

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5329,71 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 183,56 тыс.руб.:

горюче-смазочные материалы – 183,56 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Рост к уровню 2014 года 106,2%. При расчете учтена фактическая стоимость дизельного топлива с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1072,12 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1072,12 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет +52,1 тыс.руб.) принята в количестве 224,0 тыс.кВт.ч (на уровне фактических показателей 2013 г.). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,79 руб./кВт.ч, (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1777,79 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1365,43 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +80,11 тыс.руб.) - затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 412,36 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	1	14,70	176,41
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	13,49	323,76
Каменщик	1	12,75	153,00
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор очистных сооружений	4	11,96	574,03
Лаборант химического анализа	1	11,52	138,23
Итого	9	12,643	1365,43

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1857,24 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +861,45 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – перераспределение из водоснабжения сельских поселений 2 шт.ед.водителей;

- договорные услуги – в связи с тем, что организация дополнительно представила подтверждающие документы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	688,01	979,99	142,4
2	Отчисления на социальное страхование	207,78	295,96	142,4
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,00	50,00	100
4	Договорные услуги;			
4.1	- лабораторный контроль промышленных выбросов и анализ сточных вод - ООО «Эко-аналитическая лаборатория «Мегатех» №001/14	50,00	50,00	100
4.2	- разработка проекта нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ в окружающую среду – договор №53 от 17.11.2014	0	98,00	0
4.3	- разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение - договор №58 от 17.11.2014	0	75,00	0
4.4	- разработка программы производственного контроля по обращению с опасными отходами - договор №54 от 17.11.2014	0	80,00	0
4.5	- получение лицензии на деятельность по обезвреживанию, размещению отходов 1-4 кл. опасности - договор №59 от 17.11.2014	0	97,00	0
5	Прочие:			
5.1	- страхование опасного объекта (БОС) – договор №020066263 от 26.08.2014	0	42,50	0
5.2	- услуги спец.техники (автовышки ЗИЛ130) – для обслуживания БОС	0	88,79	
Итого		995,79	1857,24	+861,45

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,83	201,90
Водители	4,2	13,72	691,45
Уборщица	1	7,22	86,64
Итого	6,2	13,172	979,99

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26

«Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие расходы на 2015 год приняты в размере 439,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +439,0 тыс.руб.) – организация дополнительно представила договор лизинга №777236-ФЛ/КЗН-13 (приобретение транспортного средства).

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 1374,0 тыс.руб., в том числе расходы на текущий ремонт – 1374,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -313,0 тыс.руб.) – рекомендуется использовать средства, не освоенные в 2013 году.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Текущий ремонт - ремонт КНС (4 шт.), ремонт колодцев (30 шт.), запорной арматуры и зачистка канализационных сетей	1687,00	1374,00	81,4
	Итого	1687,00	1374,00	81,4%

III. Административные расходы приняты в сумме 4380,53 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1038,48 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – исключены 1 шт.ед.бухгалтера абонентского отдела и 1 шт.ед.делопроизводителя; перераспределение 1шт.ед.слесаря по ремонту автомобилей из общехозяйственных затрат; оплата труда учтена в соответствии со штатным расписанием;

- затраты на лицензию исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов;

- остальные статьи затрат учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3525,56	2889,86	81,9
2	Отчисления на социальное страхование	1064,72	872,74	81,9
3	Амортизация	51,68	51,68	100
4	Электроэнергия	37,24	37,82	101,5
5	Транспортные расходы	143,00	76,58	53,6
6	Услуги банка	87,00	59,79	68,7
7	Подготовка кадров	20,00	20,00	100
8	Услуги связи (телефон, интернет)	80,00	62,94	78,7
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	83,82	83,8
10	Услуги договорные, в т.ч.	155,00	120,41	77,7
10.1	ООО Такснет	8,00	8,00	100
10.2	Страхование	80,00	45,41	56,8
10.3	ООО НТЦ ПромтехЭксперт	8,00	8,00	100
10.4	Татмедиа	5,00	5,00	100

10.5	ООО Полигон	28,00	28,00	100
10.6	ОАО Акционерный капитал, оборонрегистр	26,00	26,00	100
11	Лицензии, экспертиза	50,00	0	0
12	Прочие (коммунальные услуги - газ)	104,80	104,80	100
Итого		5419,01	4380,53	-1038,48 80,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	37,54	450,49
Бухгалтер	1	29,98	359,77
Экономист	1	16,70	200,44
Инженер ПТО	1	16,83	201,90
Инженер-энергетик	1	16,83	201,90
Юристконсульт	0,3	8,86	31,90
Бухгалтер абонентского отдела	2	12,39	297,31
Бухгалтер-кассир	1	11,52	138,23
Инспектор по кадрам	1	11,52	138,23
Эколог	1	11,52	138,23
Инженер по охране труда	1	16,83	201,90
Снабженец	1	16,83	201,90
Бухгалтер по з/плате	1	13,82	165,78
Слесарь по ремонту автомобилей	1	13,49	161,88
Итого	14,3	16,840	2889,86

Предприятие оказывает услуги водоснабжения в пгт.Алексеевское и в 18 муниципальных образованиях, услуги водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала, доля расходов по водоотведению составляет 20,3%. Таким образом, административные расходы составляют 889,25 тыс.руб.

Распределение косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение (пгт.Алексеевское) – 39,3%;

Водоотведение - 20,3%;

Водоснабжение (муниципальные образования) - 21,4%;

Прочие – 19%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 344,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Финансирование инвестиционной программы	перекачка	344,00

V. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 842,04 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
БОС	70,17	842,04	№ 50 от 2.06.2014г.	Исполнительный комитет Алексеевского муниципального района

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 485,71 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 100,23 тыс.руб.;

земельный налог – 5,41 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы – 13,65 тыс.руб.;

водный налог – 89,42 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 277,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 20,3%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 98,6 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль на 2015 год составляет 617,50 тыс.руб., в том числе:

расходы на капитальные вложения (инвестиции) – 617,50 тыс.руб.

Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 31.05.2013 №71/о утверждена инвестиционная программа по развитию систем водоснабжения и водоотведения на территории пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2014-2016 годы. Прогнозируемый на 2015 год объем средств по водоотведению в прибыли на развитие производства составляет 780,18 тыс.руб.

В соответствии с п.32 Методических указаний величина нормативной прибыли при расчете НВВ не может превышать 7 процентов от суммы включаемых в НВВ расходов. Поэтому рекомендуем объем средств в размере 162,68 тыс.руб. продлить на 2016 год.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 9495,09 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Алексеевскводоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,05	33,77	108,8

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (потребители 18 муниципальных образований).

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района. Ранее услуги в этих муниципальных образованиях оказывало ООО «Водоканал».

На обслуживании предприятия находятся 25 артезианских скважин, 64 насоса (в том числе 28 насосов в резерве). Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду (ООО «Водоканал») на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,32	20,14

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	402,612	385,464	487,703	385,464	502,547	103,0
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	402,612	385,464	487,703	385,464	502,547	103,0
2.1	потери воды	58,952	50,500	94,257	50,5	67,0	71,1
		14,6	13,1	19,3	13,1	13,1	x
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	343,660	334,964	393,446	334,964	444,547	113,0
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	20,668	0
3.3	населению	343,660	334,964	393,446	334,964	393,446	100
		100	100	100	100	88,5	x
3.4	прочим потребителям	0	0	0	0	30,433	0

В 2012-2014 годах услуги водоснабжения оказывало ООО «Водоканал».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и фактических показателей текущего года, и связи с перераспределением объемов бюджетных и прочих потребителей между пгт.Алексеевское и сельскими поселениями. Объем учтен с ростом на 13%.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6223,68
2013 год (факт)	6582,06
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7763,09
2015 год (прогноз организации)	8559,68
2015 год (принято ГКРТТ)	9292,27

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
8559,68	20,14	100%	30,97	154%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Алексеевскводоканал» для муниципальных образований.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Факт./ Утверж, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	393,05	334,96	85,2	196,723	196,723	393,446	334,964	85,1	222,274	222,274	444,55	113,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	393,05	334,96	85,2	196,72	196,72	393,45	334,964	85,1	222,274	222,274	444,547	113,0
2.3.1	население	тыс. м ³	393,05	334,96	85,2	196,723	196,723	393,446	334,964	85,1	196,723	196,723	393,446	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³									10,334	10,334	20,668	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³									15,216	15,216	30,433	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,04	0,04	85,2	0,02	0,02	0,04	0,04		0,03	0,03	0,05	113,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5529,68	8046,17	145,5	2784,19	2897,63	5681,82	6615,41	116,4	3212,05	3517,94	6729,99	118,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5049,33	7462,39	147,8	2569,32	2632,17	5201,50	6336,82	121,8	3033,60	3205,34	6238,94	119,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.							3080,57		1468,91	1598,18	3067,09	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	712,48	1005,00	141,1	360,77	378,09	738,86	853,32	115,5	470,02	490,23	960,24	130,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	215,17	303,89	141,2	108,95	114,18	223,13	257,70	115,5	141,95	148,05	289,99	130,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							436,00		218,00	218,00	436,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2391,36	3789,00	158,4	1260,00	1260,00	2520,00						
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	460,00	932,00	202,6	213,75	224,01	437,77	500,00	114,2	97,73	99,87	197,60	45,1
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1156,82	1276,00	110,3	607,37	636,52	1243,89	1209,23	97,2	637,00	651,02	1288,02	103,5
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	113,50	156,50	137,9	18,48	19,37	37,85						

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	480,36	583,78	121,5	214,87	265,46	480,33	278,59	58,0	178,45	312,60	491,05	102,2
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1953,79	2219,39	113,6	969,29	1015,82	1985,11	1934,66	97,5	1235,74	1267,26	2503,00	126,1
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1473,44	1635,62	111,0	734,75	770,02	1504,78	1656,07	110,1	992,89	1019,06	2011,95	133,7
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.	156,00	156,00	100,0	83,64	87,66	171,30	343,20	200,3	158,47	165,29	323,76	189,0
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,11	47,11	100,0	25,26	26,47	51,73	103,64	200,3	47,86	49,92	97,78	189,0
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.									149,55	152,85	302,40	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1156,82	1276,00	110,3	607,37	636,52	1243,89	1209,23	97,2	637,00	651,02	1288,02	103,5
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	113,50	156,50	137,9	18,48	19,37	37,85						
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	480,36	583,78	121,5	234,54	245,79	480,33	278,59	58,0	242,85	248,20	491,05	102,2
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7483,48	10265,56	137,2	3753,48	3913,45	7666,93	8550,06	111,5	4447,80	4785,20	9233,00	120,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6522,76	9098,01	139,5	3304,08	3402,19	6706,27	7992,89	119,2	4026,49	4224,41	8250,90	123,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.							3080,57		1468,91	1598,18	3067,09	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	868,48	1161,00	133,7	444,41	465,75	910,16	1196,52	131,5	628,49	655,51	1284,00	141,1
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	262,28	351,00	133,8	134,21	140,66	274,87	361,34	131,5	189,80	197,97	387,77	141,1
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							436,00		218,00	218,00	436,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2391,36	3789,00	158,4	1260,00	1260,00	2520,00						
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	460,00	932,00	202,6	213,75	224,01	437,77	500,00	114,2	247,28	252,72	500,00	114,2
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2313,65	2552,01	110,3	1214,74	1273,04	2487,78	2418,45	97,2	1274,00	1302,03	2576,03	103,5
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	227,00	313,00	137,9	36,96	38,74	75,70						
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	960,72	1167,55	121,5	449,40	511,26	960,66	557,18	58,0	421,31	560,79	982,10	102,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	111,00	111,00	100,0	48,06	48,06	96,13	9,61	10,0	29,64	29,64	59,28	61,7
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.	111,00	111,00	100,0	48,06	48,06	96,13	9,61	10,0	29,64	29,64	59,28	61,7
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	111,00	111,00	100,0	48,06	48,06	96,13	9,61	10,0	29,64	29,64	59,28	61,7
9	Убыток	тыс.руб.		3794,50										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7594,48	6582,06	86,7	3801,54	3961,52	7763,06	8559,68	110,3	4477,43	4814,84	9292,27	119,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	7594,48	6582,06	86,7	3801,54	3961,52	7763,06	8559,68	110,3	4477,43	4814,84	9292,27	119,7
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	460,00	932,00	202,6	218,88	218,88	437,77	500,00	114,2	250,00	250,00	500,00	114,2
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	460,00	932,00	202,6	218,88	218,88	437,77	500,00	114,2	250,00	250,00	500,00	114,2
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,32	19,65	101,7	19,32	20,14	19,73	25,55	129,5	20,14	21,66	20,90	105,9
	Рост тарифа	%					104,2	102,1%	129,5%		100,0%	107,5%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.год у
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	3 672,87	4 377,01			3 748,53	85,64			3 596,65	95,95	7 056,89	197,99	7 314,90	195,14
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	284,99	257,00			298,66	116,21			257,00	86,05	257,00	86,05	324,49	108,65
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	284,99	257,00	145,83	152,83	298,66	116,21	125,49	131,51	257,00	86,05	257,00	86,05	324,49	108,65
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														

1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду											3 080,57		3 067,09	
1.2.1	Электроэнергия											3 080,57		3 067,09	
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 130,76	1 512,00	578,63	606,40	1 185,02	78,37	592,23	592,23	1 184,46	99,95	1 557,86	131,46	1 870,98	157,89
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	868,48	1 161,00	444,42	465,75	910,16	78,39	454,80	454,80	909,60	99,94	1 196,52	131,46	1 437,00	157,88
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	262,28	351,00	134,21	140,65	274,86	78,31	137,43	137,43	274,86	100,00	361,34	131,46	433,98	157,89
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	2 030,12	2 295,01	1 068,92	1 120,22	2 189,14	95,39	1 105,05	974,44	2 079,49	94,99	2 161,45	103,89	2 052,33	93,75
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	227,00	313,00	36,96	38,74	75,70	24,19	36,96	38,74	75,70	100,00				
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	460,00	932,00	213,75	224,02	437,77	46,97	244,14	255,86	500,00	114,22	500,00	114,22	500,00	114,22
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	460,00	932,00	213,75	224,02	437,77	46,97	244,14	255,86	500,00	114,22	500,00	114,22	500,00	114,22
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														

2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	900,86	1 068,55	421,32	479,56	900,88	84,31	439,65	461,30	900,95	100,01	541,90	79,31	937,43	104,06
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	17,00	14,00	8,30	8,70	17,00	121,43	8,50	8,50	17,00	100,00	23,50	138,24	39,24	230,81
3.1.1	Услуги связи и интернет	17,00	14,00	8,30	8,70	17,00	121,43	8,50	8,50	17,00	100,00	8,00	47,06	13,47	79,23
3.1.2	Юридические услуги											15,50			
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													25,77	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	666,28	695,00	325,32	340,94	666,26	95,86	333,17	333,17	666,34	100,01	459,03	68,90	805,19	120,85
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	511,74	534,00	249,86	261,85	511,72	95,83	255,90	255,90	511,80	100,02	352,56	68,90	618,43	120,85
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	154,54	161,00	75,46	79,08	154,54	95,99	77,27	77,27	154,54	100,00	106,47	68,90	186,77	120,85
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала											2,00		4,28	
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	217,58	359,55	87,70	129,92	217,62	60,53	97,98	119,63	217,61	100,00	57,37		88,72	40,77
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	7,55	7,55	3,69	3,86	7,55	100,00	3,78	3,78	7,55	100,00	5,17	68,45	11,06	146,48
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация											436,00		436,00	

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения											436,00		436,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 391,36	3 789,00	1 260,00	1 260,00	2 520,00	66,51	1 260,00	1 260,00	2 520,00	100,00				
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	170,79	210,00	76,13	79,79	155,92	74,25	77,95	77,97	155,92	100,00	24,89	15,96	103,94	66,66
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	111,00	111,00	46,94	49,19	96,13	86,60	48,06	48,07	96,13	100,00	9,61	10,00	59,28	61,66
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											5,80		2,92	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													19,14	
7.6	Земельный налог											0,50		1,16	
7.7	Транспортный налог			29,19	30,60	59,79		29,89	29,90	59,79	100,00	8,98	15,02	21,45	35,87
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	59,79	99,00												
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		3 794,50												
10	Итого НВВ	7 595,88	6 582,06	3 801,54	3 961,55	7 763,09	117,94	3 881,48	3 792,04	7 673,52	98,85	8 559,68	116,28	9 292,27	119,70

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7048,20 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 324,49 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 324,49 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +67,49 тыс.руб.) – организация дополнительно представила подтверждающие документы (обслуживает 18 сельских поселений).

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3067,09 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели –3067,09 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -21,48 тыс.руб.) принята в количестве 546,0 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,21 руб./кВт.ч (среднее напряжение) и 5,66 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1870,98 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1437,00 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +240,48 тыс.руб.) учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Также доведена заработная плата (10 шт.единиц машинистов насосной установки) до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 433,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 14 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	10	6,85	822,02
Контролер водопроводного хозяйства	1	11,52	138,23
Столяр	1	12,75	153,00
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик			
Слесарь-ремонтник	2	13,49	223,76
Итого	14	8,553	1437,00

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2052,33 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -109,12 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – перераспределение численности.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	1164,48	1080,67	92,8
2	Отчисления на социальное страхование	351,67	326,36	92,8
3	Амортизация ОС цехового назначения	621,30	621,30	100
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	24,00	24,00	100
Итого		2161,45	2052,33	-109,12 95%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,83	201,90
Водители	1	12,48	149,70
Охрана	4	7,22	346,56
Машинист экскаватора	2	15,94	382,51
Итого	8	11,257	1080,67

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 500 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 500 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии со сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Текущий ремонт - замена трубопровода (200м), ремонт колодцев с заменой стеновых колец, замена насосов	500,00	500,00	100
Итого		500,00	500,00	100

III. Административные расходы приняты в сумме 4380,53 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1038,48 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – исключены 1 шт.ед.бухгалтера абонентского отдела и 1 шт.ед.делопроизводителя; перераспределение 1шт.ед.слесаря по ремонту

автомобилей из общехозяйственных затрат; оплата труда учтена в соответствии со штатным расписанием;

- затраты на лицензию исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов;

- остальные статьи затрат учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3525,56	2889,86	81,9
2	Отчисления на социальное страхование	1064,72	872,74	81,9
3	Амортизация	51,68	51,68	100
4	Электроэнергия	37,24	37,82	101,5
5	Транспортные расходы	143,00	76,58	53,6
6	Услуги банка	87,00	59,79	68,7
7	Подготовка кадров	20,00	20,00	100
8	Услуги связи (телефон, интернет)	80,00	62,94	78,7
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	83,82	83,8
10	Услуги договорные, в т.ч.	155,00	120,41	77,7
10.1	ООО Такснет	8,00	8,00	100
10.2	Страхование	80,00	45,41	56,8
10.3	ООО НТИЦ ПромтехЭксперт	8,00	8,00	100
10.4	Татмедиа	5,00	5,00	100
10.5	ООО Полигон	28,00	28,00	100
10.6	ОАО Акционерный капитал, оборонрегистр	26,00	26,00	100
11	Лицензии, экспертиза	50,00	0	0
12	Прочие (коммунальные услуги - газ)	104,80	104,80	100
Итого		5419,01	4380,53	-1038,48 80,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	37,54	450,49
Бухгалтер	1	29,98	359,77
Экономист	1	16,70	200,44
Инженер ПТО	1	16,83	201,90
Инженер-энергетик	1	16,83	201,90
Юристконсульт	0,3	8,86	31,90
Бухгалтер абонентского отдела	2	12,39	297,31
Бухгалтер-кассир	1	11,52	138,23
Инспектор по кадрам	1	11,52	138,23

Эколог	1	11,52	138,23
Инженер по охране труда	1	16,83	201,90
Снабженец	1	16,83	201,90
Бухгалтер по з/плате	1	13,82	165,78
Слесарь по ремонту автомобилей	1	13,49	161,88
Итого	14,3	16,840	2889,86

Предприятие оказывает услуги водоснабжения в пгт.Алексеевское и в 18 муниципальных образованиях, услуги водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала, доля расходов по водоснабжению для муниципальных образований составляет 21,4%. Таким образом, административные расходы составляют 937,43 тыс.руб.

Распределение косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение (пгт.Алексеевское) – 39,3%;

Водоотведение - 20,3%;

Водоснабжение (муниципальные образования) - 21,4%;

Прочие – 19%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 436,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонтные работы	транспортировка воды	436,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 485,71 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 100,23 тыс.руб.;

земельный налог – 5,41 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы – 13,65 тыс.руб.;

водный налог – 89,42 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 277,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению для муниципальных образований составляет 21,4%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 103,94 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 9292,27 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 1.07.2014 г., %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Алексеевскводоканал» для 18 муниципальных образований (организация применяет упрощенную систему	20,14	21,66	107,5

налогообложения)			

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Алькеевские Коммунальные сети»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/78, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- утилизация ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители. Организация обслуживает жителей 21 сельских поселений Алькеевского муниципального района (Базарно-Матакское, Борискинское, Юхмачинское, Староматакское, Староалпаровское, Старохурадинское, Старосалманское, Верхнеколчуринское, Кошкинское, Старокамкинское, Новоургагарское, Шибашинское, Нижнеалькеевское, Тяжбердинское, Чувашско-Бродское, Аппаковское, Салманское, Старочелнинское, Нижнекачеевское, Чувашско-Бурнаевское, Каргопольское) Алькеевского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 255,6 км. Общее количество скважин составляет 86 ед.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Алькеевские коммунальные сети» (применяют УСН), (руб/куб.м)	15,87	16,30

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	828,465	820,655	824,834	825,356	825,356	100,06
1.1	потери воды	40,577 4,9%	33,581 4,1%	39,277 4,8%	39,277 4,8%	39,277 4,8%	100,0 х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	787,888	787,074	785,557	786,079	786,079	100,06
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	43,375	44,105	43,127	43,126	43,126	100,06
2.3	населению	734,862 88,6%	734,862 88,6%	734,862 89,0%	734,862 88,9%	734,862 88,9%	100,0 х
2.4	прочим потребителям	9,651	8,107	7,568	8,090	8,090	106,9

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне предложения предприятия. Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» в связи с наличием у Детского приюта «Березка» и «Дом престарелых» собственных источников воды.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	11 466,40
2013 год (факт)	12 178,07
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12 635,68
2015 год (прогноз организации)	13 601,77
2015 год (принято ГКРТТ)	13 233,59

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия%
13 601,77	16,30	100,0	18,31	112,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Алькеевские Коммунальные сети».

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкоми тета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	
			Утвержден о	Факт	с 1 январ я по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет			нет			нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	780,06	787,07	392,78	392,78	785,56	393,04	393,04	786,07	786,08	1,00	786,08	393,04	393,04	786,08	1,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	780,06	787,07	392,78	392,78	785,56	393,04	393,04	786,07	786,08	1,00	786,08	393,04	393,04	786,08	1,00
2.3.1	население	тыс. м³	734,86	734,86	367,43	367,43	734,86	367,43	367,43	734,86	734,86	1,00	734,86	367,43	367,43	734,86	1,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	40,84	44,11	21,56	21,56	43,13	21,56	21,56	43,13	43,13	1,00	43,13	21,56	21,56	43,13	1,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	4,36	8,11	3,78	3,78	7,57	4,04	4,04	8,08	8,09	1,07	8,09	4,05	4,05	8,09	1,07
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/ч ас	0,09	0,09	0,04	0,04	0,09			0,09	0,09	100,1 %	0,09			0,09	100,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	9632,09	9644,60	4955,0	5113,4 6	10068,5	5116,6 1	5181,5 6	10209,4	10790,7	107,2 %	10598,41	5125,9	5472,5 1	10598,4	105,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9134,50	9056,64	4716,7	4870,4 1	9587,13	4805,4 6	4870,4 1	9587,13	10152,1	105,9 %	10073,22	4869,5	5203,6 4	10073,2	105,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4027,63	4027,63	2112,8	2201,6 4	4314,53	2201,6 4	2201,6 4	4314,53	4590,39	106,4 %	4689,71	2244,9	2444,7 5	4689,71	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2165,28	2165,28	1108,6	1158,4 6	2267,04	1108,5 8	1158,4 6	2267,04	2380,32	105,0 %	2305,44	1115,4	1190,0 8	2305,44	101,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	653,91	653,91	334,79	349,86	684,65	334,79	349,86	684,65	718,86	105,0 %	696,24	336,84	359,41	696,24	101,7%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1787,23	1709,37	893,50	893,50	1787,00	893,50	893,50	1787,00	1876,00	105,0 %	1787,00	882,13	904,87	1787,00	100,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	500,45	500,45	266,95	266,95	533,91	266,95	266,95	533,91	586,53	109,9 %	594,83	290,30	304,53	594,83	111,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	497,59	587,96	238,29	243,05	481,34	311,15	311,15	622,30	638,64	132,7 %	525,19	256,32	268,87	525,19	109,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.															
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2420,72	2480,97	1253,27	1260,94	2514,21	1253,27	1260,94	2608,19	2746,03	109,2 %	2574,69	1248,79	1325,90	2574,69	102,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2088,99	2088,99	1096,66	1096,66	2193,32	1096,66	1096,66	2193,32	2320,27	105,8 %	2224,56	1077,91	1146,65	2224,56	101,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1348,20	1348,20	705,60	705,60	1411,20	705,60	705,60	1411,20	1481,76	105,0 %	1404,00	679,25	724,75	1404,00	99,5%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	407,16	407,16	213,09	213,09	426,18	213,09	213,09	426,18	447,49	105,0 %	424,01	205,13	218,88	424,01	99,5%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	333,63	333,63	177,97	177,97	355,94	177,97	177,97	355,94	391,02	109,9 %	396,55	193,53	203,02	396,55	111,4%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	331,73	391,98	156,61	164,28	320,89	156,61	164,28	414,87	425,76	132,7 %	350,13	170,88	179,25	350,13	109,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12052,80	12125,57	6208,27	6374,40	12582,68	6369,88	6442,50	12817,62	13536,77	107,6 %	13173,09	6374,68	6798,41	13173,09	104,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11223,49	11145,63	5813,37	5967,07	11780,45	5902,12	5967,07	11780,45	12472,38	105,9 %	12297,78	5947,49	6350,28	12297,78	104,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4027,63	4027,63	2112,89	2201,64	4314,53	2201,64	2201,64	4314,53	4590,39	106,4 %	4689,71	2244,95	2444,75	4689,71	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3513,48	3513,48	1814,18	1864,06	3678,24	1814,18	1864,06	3678,24	3862,08	105,0 %	3709,44	1794,60	1914,84	3709,44	100,8%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1061,07	1061,07	547,88	562,95	1110,83	547,88	562,95	1110,83	1166,35	105,0 %	1120,25	541,97	578,28	1120,25	100,8%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1787,23	1709,37	893,50	893,50	1787,00	893,50	893,50	1787,00	1876,00	105,0 %	1787,00	882,13	904,87	1787,00	100,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	834,08	834,08	444,92	444,92	889,85	444,92	444,92	889,85	977,56	109,9 %	991,38	483,84	507,54	991,38	111,4%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	829,32	979,94	394,90	407,33	802,24	467,76	475,43	1037,17	1064,40	132,7 %	875,32	427,19	448,12	875,32	109,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	52,50	26,50	26,50	53,00	30,25	30,25	60,50	65,00	122,6 %	60,50	30,25	30,25	60,50	114,2%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	52,50	26,50	26,50	53,00	30,25	30,25	60,50	65,00	122,6 %	60,50	30,25	30,25	60,50	114,2%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	52,50	26,5	26,5	53	30,25	30,25	60,50	65	122,6 %	60,5	30,25	30,25	60,50	114,2%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12052,80	12178,07	6234,77	6400,90	12635,68	6400,13	6472,75	12878,12	13601,77	107,6 %	13233,59	6404,93	6828,66	13233,59	104,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,45	15,47	15,87	16,30	16,08	16,28	16,47	16,38	17,30	107,6 %	16,83	16,30	17,37	16,83	104,7%
15	Рост тарифа	%													106,62		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	9 826,26	9 960,60			10 330,77	103,72			10 458,17	101,23	11 067,00	107,13	10 510,78	101,74

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	588,00	588,00			632,05	107,49			632,05	100,00	707,11	111,88	651,56	103,09
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	588,00	588,00	316,03	316,03	632,05	107,49			632,05	100,00	707,11	111,88	651,56	103,09
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 027,63	4 027,63	2 201,64	2 201,64	4 314,53	107,12	2 201,64	2 201,64	4 314,53	100,00	4 590,39	106,39	4 689,71	108,70
1.2.1	Электроэнергия	4 027,63	4 027,63	2 201,64	2 201,64	4 314,53	107,12	2 201,64	2 201,64	4 314,53	100,00	4 590,39	106,39	4 689,71	108,70
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	4 574,55	4 574,55	2 394,54	2 394,54	4 789,07	104,69	2 394,54	2 394,54	4 789,07	100,00	5 028,43	105,00	4 829,69	100,85
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 513,48	3 513,48	1 839,12	1 839,12	3 678,24	104,69	1 839,12	1 839,12	3 678,24	100,00	3 862,08	105,00	3 709,44	100,85
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 061,07	1 061,07	555,41	555,41	1 110,83	104,69	555,41	555,41	1 110,83	100,00	1 166,35	105,00	1 120,25	100,85
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	246,08	246,08	128,90	128,90	257,80	104,76	128,90	128,90	257,80	100,00	270,45	104,91	339,82	131,82
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	390,00	524,34			337,32	64,33			464,72	137,77	470,62	139,52		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00

1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 787,23	1 709,37	893,50	893,50	1 787,00	104,54	893,50	893,50	1 787,00	100,00	1 876,00	104,98	1 787,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 787,23	1 709,37	893,50	893,50	1 787,00	104,54	893,50	893,50	1 787,00	100,00	1 876,00	104,98	1 787,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	434,32	430,82			451,66	104,84			465,66	103,10	486,99	107,82	790,28	174,97
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,00	12,00	6,00	6,00	12,00	100,00	13,00	13,00	26,00	216,67	26,00	216,67	263,50	2 195,83
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,00	12,00	6,00	6,00	12,00	100,00	13,00	13,00	26,00	216,67	26,00	216,67	26,00	216,67
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00	102,50	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	35,00	0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	100,00	0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	414,82	414,82	217,33	217,33	434,66	104,78	217,33	217,33	434,66	100,00	455,99	104,91	463,78	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	318,60	318,60	166,92	166,92	333,84	104,78	166,92	166,92	333,84	100,00	350,22	104,91	356,21	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	96,22	96,22	50,41	50,41	100,82	104,79	50,41	50,41	100,82	100,00	105,77	104,90	107,57	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	7,50	4,00	2,50	2,50	5,00	125,00	2,50	2,50	5,00	100,00	5,00	100,00	5,00	100,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00	58,00	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,00	86,29	33,12	33,12	66,25	76,78	83,65	83,65	167,30	252,52	171,80	259,31	145,54	219,68
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	52,50	26,50	26,50	53,00	100,95	30,25	30,25	60,50	114,15	65,00	122,64	60,50	114,15
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	2,70			0,00	0,00			2,70	0,00	2,70	0,00	2,70	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	14,10			0,00	0,00			56,36	0,00	56,36	0,00	34,60	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			30,75	0,00	30,75	0,00	30,75	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	16,99	6,62	6,63	13,25	78,01	8,49	8,50	16,99	128,19	16,99	128,19	16,99	128,19
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	5,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	12 052,80	12 187,07	6 234,77	6 400,90	12 635,68	103,68	6 369,88	6 442,50	12 878,12	101,92	13 601,78	107,65	13 233,59	104,73

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 10510,78 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 651,56 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы - 651,56 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год. Снижение от прогноза организации составляет 55,54 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4689,71 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 1 103,46 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 99,32 тыс.руб.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии в размере 4,25 руб./кВт.ч. Общество потребляет электрическую энергию по низкому уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $1103,46 \text{ тыс.кВт} \cdot \text{ч.} \cdot 4,25 \text{ руб./кВт.ч.} = 4689,71 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4829,69 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 3709,44 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 1318,996 тыс.руб., при расчете применено фактическое количество операторов в кол-ве 60 чел. по 0,5 ставки.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 1120,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 53 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	4,00	9,78	469,44
Оператор	17,00	9,00	1 836,00
Транспортирование воды			
оператор	13,00	9,00	1 404,00
Итого	34,0	9,09	3709,44

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 2339,82 тыс.руб., что выше предложения организации на 69,37 тыс.руб. Рост вызван доведением минимального уровня заработной платы до расчетной.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	207,72	261,00	125,8
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	62,73	78,82	125,8

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	270,45	339,82	125,8

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	9,78	117,41
Водитель	1,0	7,82	93,85
Итого	2,0	8,8	211,27

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 1787,00 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 1787,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена кабеля и насосов ЭЦВ6-16 (12 шт.)	372,0	372,0	100,0
Автоматизация водонапорных башен (становка СУиЗ «Лоцмана+»)	100,0	100,0	100,0
Ремонт водопроводных сетей по ул.40 лет Победы 150 м. Замена колонок	400,0	400,0	100,0
Ремонт водопроводных сетей по ул.Молодежная 500м. Замена колонок	1004,0	915,0	91,1
Итого	1876,0	1787,00	95,2

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 790,28 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 167,32 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату ИРЦ (расходы на ИРЦ приняты только на частный сектор), транспортные расходы приняты по факту 2013 года.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	700,44	712,41	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	211,53	215,15	101,7
Транспортные расходы	234,23	205,00	87,6
Услуги банка	70,00	70,00	100,0
Услуги ИРЦ (частный сектор)	521,00	200,00	38,3

Подготовка кадров	10,00	10,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,00	52,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	36,00	36,00	100,0
Договор Такснет, Криптопро, химический и микробиологический анализ качества воды, Договор №87 от 25.05.2012 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии», Договор №17 от 7 марта 2012 ИП Мутыгуллин А.Н. Разработка паспортов опасных отходов)	80,00	80,00	100,0
Итого	1915,2	1580,56	82,5
Водоснабжение 50%	957,6	790,28	82,5

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,95	215,36
Бухгалтер	1,00	14,36	172,34
Экономист	1,00	12,75	153,01
Главный инженер	1,00	14,31	171,70
Итого	4		712,41

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 50,00%; водоотведение х 10,00%; утилизация ТБО х 10,00%; прочее х 30,00 %.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 145,54 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН - 60,50 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 2,70 тыс.руб.;

водный налог и плата за пользование водным объектом - 34,60 тыс.руб.;

земельный налог - 30,75 тыс.руб.;

транспортный налог - 16,99 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 13 233,59 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	16,30	17,37	106,6

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Алькеевские Коммунальные сети» и исполнительным комитетом Алькеевского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- утилизация ТБО.

ООО «Алькеевские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям села Базарные Матаки.

Канализационные сети и очистные сооружения переданы ООО «Алькеевские коммунальные сети» от Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района на основании Концессионного соглашения от 14.11.2012г. Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5 км, перекачка осуществляется насосом НПК 20-22. Износ сетей составляет 15%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,75 км.

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Алькеевские коммунальные сети» (применяют УСН), (руб/куб.м)	19,75	20,15

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	68,22	75,47	68,40	68,57	72,61	106,1
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	43,35	51,17	43,53	43,68	47,72	109,6
1.3	по группе потребителей «Население»	23,84	23,84	23,84	23,84	23,84	100,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	1,03	0,47	1,02	1,05	1,05	100,0

Расчетный объем приема стоков на 2015 год определен исходя из фактического объема приема стоков за последний отчетный год и динамики приема стоков за последние 3 года. Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» в связи с наличием у Детского приюта «Березка» и «Дом престарелых» собственных источников воды.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1 289,23
2013 год (факт)	1 381,21
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 364,96
2015 год (прогноз организации)	1 479,90
2015 год (принято ГКРТТ)	1 413,80

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
1479,90	20,15	100,0	23,02	114,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Алькеевские Коммунальные сети».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	68,40	75,47	110%	34,20	34,20	68,40	68,57	100%	72,608	36,304	36,304	72,608	106,15%
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	68,400	75,473	110%	34,202	34,202	68,401	68,568	100%	72,608	36,304	36,304	72,608	106,15%
2.3.1	население	тыс. м³	23,84	23,84	100%	11,92	11,92	23,84	23,84	100%	23,838	11,919	11,919	23,838	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	43,54	51,17	118%	21,77	21,77	43,53	43,68	100%	47,724	23,862	23,862	47,724	109,63%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,026	0,469	46%	0,515	0,515	1,030	1,046	102%	1,046	0,523	0,523	1,046	95,60%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	100%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	769,88	814,54	106%	380,28	375,95	756,23	839,38	111%	837,54	399,17	438,37	837,54	110,75%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	604,02	604,02	100%	300,06	295,73	595,78	626,50	105%	662,48	313,57	348,91	662,48	111,20%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	38,84	38,84	100%	20,10	21,50	41,60	44,2624	106%	45,22	21,65	23,57	45,22	109%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,00	168,00	100%	85,22	91,18	176,40	185,04	105%	216,00	105,11	110,89	216,00	122,45%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,74	50,74	100%	25,74	27,54	53,27	55,88	105%	65,23	31,74	33,49	65,23	122,46%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
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.	37,00	37,00	100,00%	19,00	19,00	38,00	40	105,3%	40,00	19,52	20,48	40,00	105,26%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	309,44	309,44	100,00%	150,00	136,51	286,51	301,316	105,2%	296,03	135,46	160,57	296,03	103%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	165,86	210,52	127%	80,22	80,22	160,45	212,879	133%	175,06	85,44	89,62	175,06	109%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	566,67	566,67	100%	289,92	307,85	598,13	627,52	105%	673,77	326,24	347,54	673,77	107%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	566,67	566,67	100%	289,92	307,85	598,13	627,52	105%	673,77	326,24	347,54	673,77	107%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	240,94	240,94	100%	125,29	132,81	258,10	274,602	106%	280,54	121,80	158,75	280,54	109%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,00	168,00	100%	85,63	90,77	176,40	185,04	105%	216,00	105,11	110,89	216,00	122,45%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,74	50,74	100%	25,86	27,41	53,63	55,88	104%	65,23	31,74	33,49	65,23	121,63%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	107,00	107,00	100%	53,14	56,86	110,00	112	102%	112,00	54,66	57,34	112,00	102%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1336,55	1381,21	103%	670,20	683,80	1354,36	1466,90	108%	1511,32	725,41	785,91	1511,32	111,59%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1170,69	1170,69	100%	589,98	603,58	1193,91	1254,02	105%	1336,25	639,81	696,45	1336,25	111,92%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	279,77	279,77	100%	145,39	154,31	299,70	318,86	106%	325,76	143,44	182,32	325,76	109%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	336,00	336,00	100%	170,85	181,95	352,80	370,08	105%	432,00	210,22	221,78	432,00	122,45%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,47	101,47	100%	51,60	54,95	106,90	111,76	105%	130,46	63,49	66,98	130,46	122,04%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	144,00	144,00	100%	72,14	75,86	148,00	152,00	103%	152,00	74,18	77,82	152,00	103%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	309,44	309,44	100%	150,00	136,51	286,51	301,32	105%	296,03	144,47	151,55	296,03	103%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	165,86	210,52	127%	80,22	80,22	160,45	212,88	133%	175,06	85,44	89,62	175,06	109%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.				5,30	5,30	10,60	13,00	123%	12,10	6,05	6,05	12,10	114%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				5,30	5,30	10,60	13,00	123%	12,10	6,05	6,05	12,10	114%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				5,30	5,30	10,60	13	123%	12,10	6,05	6,05	12,10	114%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1336,55	1381,21	103%	675,50	689,10	1364,96	1479,90	108%	1523,42	731,46	791,96	1523,42	111,61%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,54	18,30	94%	19,75	20,15	19,96	21,58	108%	20,98	20,15	21,81	20,98	105,14%
15	Рост												108,3%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			Утверждено Госкомитетом	% роста к	Ожидаемое значение	% роста к	2015	% роста к	2015 год	% роста к

		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	пред.году	год	пред.году		пред.году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 108,59	1 094,99	538,54	567,26	1 116,77	100,7%	547,45	582,23	1 145,41	103,3%	1102,02	98,7%	1 184,25	106,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	216,00	216,00	121,07	121,07	188,50	87,3%	121,07	121,07	188,50	87,3%	198,33	105,2%	191,59	101,6%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	216,00	216,00	121,07	121,07	188,49	87,3%	121,07	121,07	188,49	87,3%	198,33	105,2%	191,59	101,6%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	279,77	279,77	145,39	154,31	299,70	107,1%	145,39	154,31	299,70	107,1%	318,86	106,4%	325,76	108,7%
1.2.1	Электроэнергия	279,77	279,77	145,39	154,31	299,70	107,1%	145,39	154,31	299,70	107,1%	318,86	106,4%	325,76	108,7%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	437,47	437,47	222,45	236,90	459,70	105,1%	222,35	237,71	460,06	105,2%	481,84	104,8%	562,46	122,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	336,00	336,00	170,85	181,95	352,80	105,0%	170,85	181,95	352,80	105,0%	370,08	104,9%	432,00	122,4%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	101,47	101,47	51,60	54,95	106,90	105,4%	51,50	55,76	107,26	105,7%	111,76	104,5%	130,46	122,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	93,44	93,44	49,08	49,08	98,01	104,9%	49,08	49,08	98,01	104,9%	102,99	105,1%	104,44	106,6%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	81,90	68,3	0,56	5,91	70,86	86,5%	9,56	20,06	99,14	121,1%				
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														

1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	144	144	72,14	75,86	148	102,8%	75,86	75,86	148	102,8%	152,00	102,7%	152	102,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	144	144	72,14	75,86	148	102,8%	75,86	75,86	148	102,8%	152,00	102,7%	152	102,7%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	82,96	82,96	43,47	43,47	86,93	104,8%	43,42	43,42	86,93	104,8%	191,52	220,3%	158,06	181,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,4	2,4	1,2	1,2	2,4	100,0%	2,6	2,6	5,2	216,7%	5,20	216,7%	5,2	216,7%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	82,96	82,96	43,47	43,47	86,93	104,8%	43,42	43,42	86,93	104,8%	91,20	104,9%	92,76	106,7%

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	63,72	63,72	33,39	33,39	66,77	104,8%	33,35	33,35	66,77	104,8%	70,04	104,9%	71,24	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	19,243	19,243	10,08	10,08	20,164	104,8%	10,07	10,07	20,164	104,8%	21,15	104,9%	21,51492	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											100,32		65,30	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														

6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1	59,257	6,625	6,625	13,25	1325,0%	16,73	16,73	33,459	3345,9%	34,36	259,3%	29,107	219,7%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			5,3	5,3	10,6		6,05	6,05	12,1		13,00		12,1	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,54					0,27	0,27	0,54		0,54		0,54	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		2,82					5,635	5,635	11,272		11,27		6,92	
7.6	Земельный налог							3,075	3,075	6,15		6,15		6,15	
7.7	Транспортный налог		3,397	1,325	1,325	2,65		1,7	1,7	3,4		3,40		3,4	128,2%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	1	52,5												
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 336,55	1 381,21	660,77	693,21	1 364,96	102,1%	683,46	718,24	1 413,80	105,8%	1479,90	108,4%	1 523,42	111,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1184,25 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 191,59 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы - 191,59 тыс.руб.

При расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год. Снижение от прогноза организации составляет 6,74 тыс.руб.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 325,76 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 76,65 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 6,9 тыс.руб.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,25руб./кВт.ч. Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $76,65 \text{ тыс.кВт} \cdot \text{ч.} \cdot 4,25 \text{ руб./кВт} \cdot \text{ч.} = 325,76 \text{ тыс. руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 562,46 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 432,00 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 61,92 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 113,68 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 4 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование стоков			
Оператор	2	9,00	216,00
Очистка стоков			
Оператор	2	9,00	216,00
Итого	4	9,00	432,00

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 104,44 тыс.руб. что выше предложения организации на 1,45 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	65,28	66,39	101,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	19,71	20,05	101,7%
Охрана труда	18,00	18,00	100,0%

Итого	102,99	104,44	101,4%

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	11,06	66,39
Итого	0,5	11,06	66,39

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании плана ремонта в сумме 152,00 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 152,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена фекальных насосов	65,00	65,00	100,0
Замена азрационных труб блока технической фильтрации и компрессора шестерёнчатого	87,00	87,00	100,0
Итого	152,00	152,00	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 158,06 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 33,46 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату ИРЦ, (расходы на ИРЦ приняты только на частный сектор), транспортные расходы приняты по факту 2013 года.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	700,44	712,41	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	211,53	215,15	101,7
Транспортные расходы	234,23	205,00	87,6
Услуги банка	70,00	70,00	100,0
Услуги ЕРЦ	521,00	200,00	38,3
Подготовка кадров	10,00	10,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,00	52,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	36,00	36,00	100,0

Договор Такснет, Криптопро, химический и микробиологический анализ качества воды, Договор №87 от 25.05.2012 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии», Договор №17 от 7 марта 2012 ИП Мутыгуллин А.Н. Разработка паспортов опасных отходов)	80,00	80,00	100,0
Итого	1915,2	1580,56	82,5
Водоотведение 10%	191,52	158,06	82,5

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,95	215,36
Бухгалтер	1,00	14,36	172,34
Экономист	1,00	12,75	153,01
Главный инженер	1,00	14,31	171,70
Итого	4		712,41

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

Водоснабжение х 50,00%;
Водоотведение х 10,00%;
Утилизация ТБО х 10,00%;
Прочее х 30,00 %.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 29,11 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 12,10 тыс.руб.;
плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,54 тыс.руб.;
водный налог и плата за пользование водным объектом - 6,92 тыс.руб.;
земельный налог - 6,15 тыс.руб.;
транспортный налог - 3,40 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 1 413,80 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	20,15	21,81	108,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Алькеевские Коммунальные сети» и исполнительным комитетом Алькеевского муниципального района.

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду, техническую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/73, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «УПТЖ для ППД» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «УПТЖ для ППД» являются прочие организации Круглопольского сельского поселения Тукаевского района, города Азнакаево, города Альметьевск, города Заинск, поселка городского типа Джалиль, города Лениногорск.

В состав управления входят три технологических цеха по забору, подготовке и перекачке воды:

Камский цех осуществляет забор, подготовку, очистку и перекачку технологической жидкости и питьевой воды;

Альметьевский цех осуществляет подготовку, перекачку технологической жидкости, перекачку питьевой воды, получаемой от Камского цеха, для г. Альметьевск.

Камский цех.

В состав Камского цеха входят:

1. Камские водоочистные сооружения в составе водозабора с насосной станцией 1 водоподъема, станции очистки воды, насосной станции 2 водоподъема, хлораторной станции

2. Объединенная насосная станция;

3. Заинская насосная станция – подкачка;

4. Насосная подкачки НП-1;

5. Станция подкачки СП-84.

Водозабор и насосная станция первого подъема.

Водозабор комбинированного типа «Криб» расположен на левом берегу р.Кама в 77 км от устья реки Кама. Забор воды осуществляется затопленными водоприемниками (четыре секции) с двухсторонним приемом воды ряжевой конструкции с загрузкой фильтрующим материалом (камень фракции 15-30 см) толщина фильтра 1,3 м. От затопленных водоприемников до I водоподъема проложены четыре самотечные линии диаметром 1220 мм.

В насосной станции первого подъема установлены четыре насоса марки 32Вх12, которые подают воду на узел станции очистки воды по водоводам в три линии 1020 мм, в том числе по одной линии подается вода, предназначенная для подготовки на питьевые нужды, по 2 другим - на производственные нужды (техническая вода). Вода, предназначенная для подготовки на питьевые нужды, перед подачей на станцию очистки проходит первичную обработку гипохлоритом натрия.

Станция очистки воды расположена на территории Камского водозабора.

В узле станции очистки воды размещаются следующие сооружения:

здание реагентного хозяйства, совмещенное с двумя дырчатыми смесителями (1- для питьевой воды , 1- для технической воды) и складом твердого реагента

горизонтальные отстойники с пристроенными двухэтажными перегородчатыми камерами реакций. Всего 8 отстойников, из которых два (№1-2) - для подготовки питьевой воды, 6 (№3-8) - для подготовки технической воды.

в здании фильтров расположены восемь двухслойных фильтров размером 6х12, площадью фильтрации 60,32 м² (для подготовки питьевой воды) и двенадцать фильтров размером 12х12, площадью фильтрации 120 м² каждый (для подготовки технической воды).

резервуары чистой воды, представляющие собой пять железобетонных резервуаров емкостью по 2000 м³ каждый. (2 - для питьевой воды, 3- для технической воды)

Схема подготовки питьевой воды и технической жидкости на водоочистной станции в принципе одинаковая и состоит в следующем: в вертикальном смесителе исходная вода смешивается с раствором коагулянта и флокулянта. Далее вода поступает в горизонтальные отстойники совмещенные с камерами хлопьеобразования, где происходит агломерация взвешенных и коллоидных частиц в крупные хлопья и отделение образовавшихся хлопьев от обрабатываемой воды. Осветленная вода попадает на фильтры глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода, подается в резервуары и оттуда на насосную станцию II водоподъема для дальнейшей перекачки потребителям. Питьевая вода перед подачей на насосную станцию 2 водоподъема проходит вторичное хлорирование и аммонизацию.

Насосная станция II водоподъема расположена на территории Камского водозабора. В насосной станции установлены 14 перекачивающих насосов (4 шт - ЦЮООхЗЮ, 8 шт - ЦН 1000х180, по 1 шт - ЦН400х210, ЦН400хЮ5) и 4 промывочных насоса марки ДЗ200х33 для обратной промывки фильтров.

От 2 водоподъема до ПК «0» проложены 3 водовода (1020, 1220, 1220 мм), в том числе по одной нитке (1020 мм) перекачивается питьевая вода, по двум другим (1220 мм) - техническая вода, От ПК «0» проложены 5 водоводов, в том числе по двум (1020 мм) перекачивается питьевая вода до Акташских резервуаров, по трем ниткам (1020, 1220, 1220 мм) техническая вода до Акташских резервуаров.

Объединенная насосная станция (ОНС)

К ОНС подходят 2 нитки водоводов питьевой воды от Камских водоочистных сооружений. 3 нитки водоводов технологической жидкости проходят на Акташские резервуары, минуя ОНС.

В здании ОНС располагается 1 общий входной коллектор, 9 насосов, имеющих производительность -630, 1250, 2000 м³/час, напор 100-125 м, мощность установленных на них электродвигателей 630-1250 кВт.

Из ОНС выходит 2 очереди водоводов питьевого назначения в направлении г. Альметьевска. На выходе с ОНС водоводы оснащены приборами учета расхода воды «Взлёт» РС(УРСВ - 01 ОМ).

Заинская подкачка.

В настоящее время все 5 очередей водоводов проходят Заинскую подкачку транзитом. Все насосное оборудование законсервировано.

Питьевая вода 4, 5 очередей попадает в Акташский резервуар для питьевой воды по трубопроводам диаметром 1020 мм.

Техническая вода 1,2,3 очередей по трубопроводам 1020 мм попадает в Акташский резервуар для технической воды.

Имеется узел учёта воды, в районе д. Маврино, между Заинской подкачкой и Акташскими резервуарами.

Вода из Акташских резервуаров попадает на входные коллектора 3 водоподъема под давлением 2,5 атмосферы за счет перепада высот местности 30 метров.

Альметьевский цех.

Основные технологические участки Альметьевского цеха по перекачке камской воды:

Акташские нагорные резервуары;
Бигашевская ВОС;
Карабашская ВОС с Абдрахмановским участком;
Кувакская ВОС;
Третий водоподъем;
Четвертый водоподъем.

Акташские нагорные резервуары служат в качестве буферных емкостей стабилизирующих водоток от ЗНС на 3-ий водоподъем, предотвращающих возникновение гидродинамического удара вследствие выхода из строя насосного оборудования в том или ином участке технологической цепи.

Питьевая и техническая вода поступают самотеком с Акташских нагорных резервуаров к входным коллекторам 3-го водоподъема.

3 водоподъем

На третий водоподъем подходят 5 очередей водоводов с Акташских нагорных резервуаров - первая, вторая и третья очереди технической воды, четвертая и пятая - питьевой воды.

С выходных коллекторов 3-го водоподъема выходят:

4 очереди водоводов в Альметьевском направлении до 4 водоподъема: третья и четвертая очереди питьевой воды, первая, вторая очереди технической воды;

пять очередей водоводов в направлении Бикасазской подкачки: четвертая очередь питьевой воды, остальные очереди - технической;

одна очередь (0530 мм) на Н.Елховскую площадь.

Бигашевские водоочистные сооружения водоочистные сооружения предназначены для доочистки камской воды и перекачки ее в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал». В состав Бигашевских водоочистных сооружений входят:

станция очистки воды;
насосная станция 2 водоподъема;
резервуары чистой воды - 2 шт по 1000 куб.м каждый.

На станцию очистки питьевая вода поступает от Камского магистрального водовода 3 очереди (врезка перед насосной станцией 4 водоподъема) по двум водоводам 0820, 530 мм.

Станция очистки воды состоит из: двух вертикальных смесителя десяти фильтров площадью 36 кв.м. каждый.

Схема доочистки питьевой воды следующая:

В вертикальном смесителе исходная вода, смешивается с раствором коагулянта. Далее она поступает на фильтры для глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода

подается на насосную станцию II водоподъема для дальнейшей перекачки по двум водоводам 0530 мм в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал».

Основными направлениями работ согласно производственной программе должны стать модернизация Камских водоочистных сооружений, улучшение качества подготовки воды, увеличение объемов производства, и повышение надежности водоснабжения объектов нефтедобычи, городов и промышленных предприятий Юго-Востока Республики Татарстан.

В составе УПТЖ для ППД имеется химико-аналитическая лаборатория, осуществляющая контроль за качеством исходной, подготавливаемой и поставляемой потребителям воды, а также за состоянием поверхностных водоемов, родников и питьевых источников на территории деятельности акционерного общества «Татнефть».

Лаборатория аккредитована (аттестат аккредитации №РОСС RU0001/512035 от 18.06.2010 г.) и оборудована современными приборами для выполнения лабораторных исследований воды по химическим, обобщенным и органолептическим показателям.

Исследования воды из поверхностных источников могут осуществляться по 45 параметрам, питьевой воды - по 53 параметрам. Контроль качества питьевой воды по микробиологическим и паразитологическим показателям проводится на договорной основе Федеральным государственным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан»

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «УПТЖ для ППД» руб/куб.м. (без НДС)		
Потребители Круглопольского сельского поселения	7,13	7,64
Потребители муниципального образования «город Заинск»	9,72	10,35
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	16,00	16,65
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	15,31	15,96
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	19,91	20,51

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	18 270,038	17 712,017	18 479,144	15 296,081	16 654,086	90
1.1	Получено воды со стороны		19,611				

2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	18 270,038	17 731,628	18 479,144	15 296,081	16 654,086	90
2.1	потери воды	2 078,46 11,64 %	1 603,290 9,04 %	1385,782 7,5 %	470,451 3,1 %	517,48 3,1 %	37
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	406,973	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	846,56	1 061,660	1 219,806	1 057,780	1 057,780	87
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	14 938,05	15 066,678	15 873,556	13 767,850	15 078,826	95
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	14 938,05	15 066,678	15 873,556	13 767,850	15 078,826	95

Расчетный объем реализации воды на 2015 год определен исходя из заявок потребителей на 2015 год, представленных ООО «УПТЖ для ППД» и составил 15 078,826 тыс.куб.м.

В прогнозе на 2015 год организация заявила о новых потребителях в Лениногорском муниципальном районе (ООО «Татбурнефть-ЛУТР», ООО ЧОО «Витязь», ООО «Сервис НПО»).

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	204549,18
2013 год (факт)	218 339,47
2014 год (утверждено ГКРТТ)	237952,73
2015 год (прогноз организации)	245083,75
2015 год (принято ГКРТТ)	238673,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
245 083,75	15,42	100 %	20,18	131 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2015/2014, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2015/2014, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	15558,161	15066,678	7936,778	7936,778	15873,556	13767,850	86,7%	7539,413	7539,413	15078,826	95,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	372,00		186,000	186,000	372,000					0,000	0,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	15186,161	15066,678	7750,778	7750,778	15501,556	13767,850	88,8%	7539,413	7539,413	15078,826	97,3%
2.3.1	население	тыс. м ³											
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³											
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	15186,161	15066,678	7750,778	7750,778	15501,556	13767,850	88,8%	7539,413	7539,413	15078,826	97,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	1,78	1,72				1,57		1,72	1,72	1,72	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	31246,43	47280,95	17818,61	18441,76	36260,37	37528,61	103,5%	18607,69	19355,98	37963,67	104,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	24650,08	39731,97	15428,07	15936,47	31364,54	31995,86	102,0%	15717,60	16324,27	32041,87	102,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6138,52	5680,60	3240,29	3473,60	6713,89	5907,84	88,0%	3231,36	3518,95	6750,30	100,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1863,35	3057,14	953,51	999,28	1952,79	2878,78	147,4%	1008,04	1075,58	2083,62	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	568,31	906,87	287,96	301,78	589,74	869,39	147,4%	304,43	324,83	629,25	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6022,52	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	19057,18	6456,50	6456,50	12913,00	12913,00	100,0%	6456,50	6456,50	12913,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	565,00	0,00	282,82	296,39	579,21	607,59	104,9%	296,53	311,06	607,59	104,9%
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	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	457,13	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	0,00	19,61	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	0,00	19,61	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	6254,03	6098,57	2603,09	2728,04	5331,14	5639,96	105,8%	2739,08	2873,29	5612,37	105,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3238,36	4474,47	1603,89	1680,88	3284,77	3179,31	96,8%	1681,66	1764,06	3445,73	104,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6596,35	7548,98	2390,54	2505,29	4895,83	5532,74	113,0%	2890,09	3031,71	5921,80	121,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	57630,23	84871,25	31967,53	33605,85	65573,38	77470,78	118,1%	29285,39	30498,56	59783,95	91,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	44600,55	68012,49	27245,52	28657,19	55902,71	64583,38	115,5%	29285,39	30498,56	59783,95	106,9%

5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	11431,60	7790,67	5849,76	6130,55	11980,32	8669,26	72,4%	4230,97	4438,29	8669,26	72,4%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8159,33	6935,14	4328,32	4639,96	8968,29	7547,82	84,2%	4198,49	4572,15	8770,64	97,8%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3680,64	6827,36	1883,45	1973,86	3857,31	6705,53	173,8%	1991,17	2124,58	4115,75	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1122,60	2025,27	568,80	596,11	1164,91	2025,07	173,8%	601,33	641,62	1242,96	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1456,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4900,00		2450,00	2450,00	4900,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	19057,18	6305,18	6607,82	12913,00	12913,00	100,0%	6456,50	6456,50	12913,00	100,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	1764,63	0,00	0,00	0,00	1280,00		624,69	655,31	1280,00	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	1764,63	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	0,00	
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м ³	0,00	19,61	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	12353,49	13619,63	5141,86	5388,66	10530,52	13137,14	124,8%	5410,46	5675,58	11086,04	105,3%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6396,68	9992,61	3168,15	3320,22	6488,37	7405,55	114,1%	3321,77	3484,53	6806,30	104,9%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13029,68	16858,77	4722,01	4948,66	9670,67	12887,40	133,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	132990,21	108245,87	65781,00	70337,99	136118,98	130084,36	95,6%	68365,12	72561,20	140926,32	103,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	120412,95	94179,31	61766,34	65017,76	126784,10	119230,29	94,0%	57145,82	60792,15	117937,97	93,0%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	47348,18	43353,92	24856,26	26645,91	51502,17	45727,21	88,8%	22329,27	24316,57	46645,84	90,6%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3552,84	5696,59	1818,05	1905,32	3723,38	5647,56	151,7%	1922,03	2050,81	3972,84	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1083,62	1689,83	549,05	575,41	1124,46	1705,56	151,7%	580,45	619,34	1199,80	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9233,88	263,49	0,00	0,00	0,00	1739,57		869,78	869,78	1739,57	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	19057,18	6456,50	6456,50	12913,00	12913,00	100,0%	6456,50	6456,50	12913,00	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	41095,30	4416,79	20065,01	21028,13	41093,14	34195,85	83,2%	16558,76	17637,09	34195,85	83,2%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	21020,11	2487,17	10256,55	10256,55	20513,10	15650,43	76,3%	9590,25	10060,18	19650,43	95,8%
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	0,00	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	0,00	19,61	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	11924,55	11363,90	4963,32	5201,56	10164,88	11064,41	108,8%	5222,60	5478,51	10701,11	105,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6174,57	8337,60	3058,14	3204,93	6263,08	6237,13	99,6%	3206,43	3363,54	6569,97	104,9%

6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	12577,26	14066,56	4014,66	5320,23	9334,88	10854,08	116,3%	11219,30	11769,04	22988,34	246,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	221866,87	240398,07	115567,14	122385,60	237952,73	245083,75	103,0%	116258,20	122415,73	238673,94	100,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	189663,58	201923,76	104439,93	109611,42	214051,35	215809,53	100,8%	102148,81	107614,98	209763,79	98,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	11431,60	7790,67	5849,76	6130,55	11980,32	8669,26	72,4%	4230,97	4438,29	8669,26	72,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	61646,03	55969,66	32424,88	34759,47	67184,35	59182,87	88,1%	29759,11	32407,67	62166,79	92,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9096,83	15581,08	4655,02	4878,46	9533,47	15231,87	159,8%	4921,25	5250,97	10172,22	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2774,53	4621,97	1405,81	1473,29	2879,11	4600,02	159,8%	1486,22	1585,79	3072,01	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	16712,61	263,49	0,00	0,00	0,00	6639,57		3319,78	3319,78	6639,57	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	57171,55	19218,18	19520,82	38739,00	38739,00	100,0%	19369,50	19369,50	38739,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	41660,30	6181,42	20347,83	21324,52	41672,35	36083,44	86,6%	17479,98	18603,46	36083,44	86,6%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	21020,11	4251,80	10256,55	10256,55	20513,10	15650,43	76,3%	9590,25	10060,18	19650,43	95,8%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	457,13	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	30532,07	31082,11	12708,27	13318,27	26026,53	29841,50	114,7%	13372,14	14027,38	27399,52	105,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	15809,61	22804,68	7830,18	8206,03	16036,22	16821,99	104,9%	8209,85	8612,14	16821,99	104,9%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	32203,29	38474,31	11127,21	12774,18	23901,39	29274,22	122,5%	14109,39	14800,75	28910,15	121,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		22058,60									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	221866,87	218339,47	115567,14	122385,60	237952,73	245083,75	103,0%	116258,20	122415,73	238673,94	100,3%
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	14,26	14,49	14,56	15,42	14,99	17,80	118,7%	15,42	16,24	15,83	105,6%
	Рост тарифа	%								100,00	105,30		
13.1	Потребители Круглопольского сельского поселения	руб/м ³			7,13	7,64				7,64	8,25		108,0%
13.2	Потребители муниципального образования «город Заинск»	руб/м ³			9,72	10,35				10,35	10,75		103,8%
13.3	Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	руб/м ³			16,00	16,65				16,65	17,31		104,0%
13.4	Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	руб/м ³			15,31	15,96				15,96	16,58		103,9%
13.5	Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	руб/м ³			19,91	20,51				18,87	18,87		100,0%
13.6	Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	руб/м ³								19,69	19,69		100,0%
	Рост тарифов	%											
	Потребители Круглопольского сельского поселения	%								100	108,0		

	Потребители муниципального образования «город Заинск»	%								100	103,8		
	Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	%								100,0	104,0		
	Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	%								100	103,9		
	Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	%								92,0	100,0		
	Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	%											

Расчет тарифов по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей услуг водоснабжения на 2015 год.

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители Круглопольского сельского поселения	15,00	244,14	3 662,07	0,0946	346,30	1,42
Потребители муниципального образования «город Заинск»	43,00	936,39	40 264,94	0,0946	3 807,65	4,07
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	111,00	948,28	105 259,19	0,0946	9 953,81	10,50
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	103,50	12 923,54	1 337 586,49	0,0946	126 488,59	9,79
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	131,00	24,00	3 144,00	0,0946	297,31	12,39

Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	139,70	2,47	345,34	0,0946	32,66	13,21
Итого:		15078,826	1 490 262,03		140 926,32	

Тариф на подъем и очистку питьевой воды рассчитан исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку питьевой воды для потребителей производится на основе куб. – км.

Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения.

Наименование	2014 год						2015 год					
	с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря			с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря		
	подъем	тран-ка	итого	подъем	тран-ка	итого	подъем	тран-ка	итого	подъем	тран-ка	итого
Потребители Круглопольского сельского поселения	6,05	1,08	7,13	6,50	1,14	7,64	6,48	1,15	7,64	6,48	1,68	8,25
Потребители муниципального образования «город Заинск»	6,05	3,67	9,72	6,50	3,85	10,35	6,48	3,87	10,35	6,48	4,26	10,75
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	6,05	9,95	16,00	6,50	10,15	16,65	6,48	10,16	16,65	6,48	10,83	17,31
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	6,05	9,26	15,31	6,50	9,46	15,96	6,48	9,48	15,96	6,48	10,10	16,58
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	6,05	13,86	19,91	6,50	14,01	20,51	6,48	12,39	18,87	6,48	12,39	18,87
Потребители муниципального							6,48	13,21	19,69	6,48	13,21	19,69

образования «город Лениногорск»												
Итого:			14,56			15,42				15,42		16,24

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% рост а к пре д.го ду	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.г оду	2015 год	% роста к пред.г оду	2015 год	% роста к пред.г оду
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	131290,67	138307,30			133639,99	97			144766,88	108	134 347,52	100,53	128 301,79	96,01
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	11431,60	7790,67			11980,32	154			11980,32	100	8 669,26	72,36	8 669,26	72,36
1.1.1	Реагенты	11431,60	7790,67	5849,76	6130,55	11980,32	154	5849,76	6130,55	11980,32	100	8 669,26	72,36	8 669,26	72,36
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0				0		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	61646,03	56426,79	32424,87	34759,47	67184,35	119	32424,87	34759,47	67184,35	100	59 182,87	88,09	62 166,79	92,53
1.2.1	Электроэнергия	61646,03	55969,66	32424,87	34759,47	67184,35	120	32424,87	34759,47	67184,35	100	59 182,87	88,09	62 166,79	92,53
1.2.2	Холодная вода	0,00	457,13			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	11871,36	20203,05	6060,83	6351,75	12412,58	61	9452,76	9452,76	18905,52	152	19 831,90	159,77	13 244,23	106,7 0

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9096,83	15581,08	4655,02	4878,46	9533,47	61	7260,19	7260,19	14520,37	152	15 231,87	159,77	10 172,22	106,7 0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2774,53	4621,97	1405,81	1473,29	2879,11	62	2192,58	2192,58	4385,15	152	4 600,02	159,77	3 072,01	106,7 0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0				0		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	30532,07	31082,11	12708,27	13318,26	26026,52	84	14970,95	15689,53	30660,48	118	29 841,50	114,66	27 399,52	105,2 8
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	15809,61	22804,68	7830,18	8206,03	16036,22	70	7830,18	8206,04	16036,22	100	16 821,99	104,90	16 821,99	104,9 0
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0				0		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0				0		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	41660,30	6181,42	20347,83	21324,52	41672,35	674	20347,83	21903,63	42251,46	101	36 083,44	86,59	36 083,44	86,59
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	20640,19	1929,62	10500,00	10659,25	21159,25	109 7	10500,00	11238,36	21738,46	103	16 433,01	77,66	16 433,01	77,66
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	21020,11	4251,80	9847,83	10665,27	20513,10	482	9847,83	10665,27	20513,00	100	19 650,43	95,79	19 650,43	95,79
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	19420,69	32060,81	8500,24	9758,42	18258,66	57	10891,18	12431,55	23322,73	128	20 939,66	114,68	24 397,95	133,6 2
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	424,76	2258,12	189,89	217,99	407,88	18	189,89	217,99	407,88	100	366,19	89,78	1 655,93	405,9 8

3.1.1	Услуги связи и интернет	81,12	2073,07	36,26	41,63	77,89	4	36,26	41,63	77,89	100	69,93	89,78	1 359,67	1 745,55
3.1.2	Юридические услуги						0				0		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0				0		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0				0		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	343,64	185,05	153,63	176,36	329,99	178	153,63	176,36	329,99	100	296,26	89,78	296,26	89,78
3.1.6	Информационные услуги						0				0		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0				0		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9969,62	14501,62	4446,71	5104,88	9551,59	66	6837,65	7778,01	14615,66	153	13 121,70	137,38	8 565,47	89,68
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7639,55	11745,55	3415,29	3920,80	7336,09	62	5251,65	5973,89	11225,55	153	10 078,11	137,38	6 578,70	89,68
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2330,06	2756,07	1031,42	1184,08	2215,50	80	1586,00	1804,12	3390,11	153	3 043,59	137,38	1 986,77	89,68
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем	193,86	5379,27				0				0		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0				0		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	138,36	255,87	61,85	71,01	132,86	52	61,85	71,01	132,86	100	119,28	89,78	200,67	151,03
3.6	Страхование производственных объектов	253,01	4,66	113,11	129,85	242,96	5214	113,11	129,85	242,96	100	218,12	89,78	218,12	89,78
3.7	Прочие административные расходы	8441,09	9661,27	3688,68	4234,68	7923,36	82	3688,68	4234,69	7923,36	100	7 114,37	89,79	13 757,77	173,64
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	181,55	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0				0		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	16712,61	263,49			0,00	0		1739,57	1739,57	0	6 639,57	0,00	6 639,57	0,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	16712,61	263,49			0,00	0		1739,57	1739,57	0	6 639,57	0,00	6 639,57	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	57171,55	19218,18	19520,82	38739,00	68	19218,18	19520,82	38739,00	100	38 739,00	100,00	38 739,00	100,00
6.1	Аренда имущества		57171,55	19218,18	19520,82	38739,00	68	19218,18	19520,82	38739,00	100	38 739,00	100,00	38 739,00	100,00
6.2	Концессионная плата						0				0		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0				0		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0				0		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	12782,61	6413,50	2626,95	3015,77	5642,73	88	2626,95	3015,77	5642,73	100	8 334,56	147,70	4 512,19	79,96
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	7019,31	17,60			0,00	0			0,00	0	830,64	0,00	631,17	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	377,81	321,60	263,72	302,75	566,46	176	263,72	302,75	566,46	100	356,67	62,96	271,02	47,84
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	4801,98	220,50	2363,24	2713,03	5076,26	2302	2363,24	2713,03	5076,26	100	53,47	1,05	40,63	0,80
7.6	Земельный налог	575,43	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	8,09	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	5853,80			0,00	0			0,00	0	7 093,77	0,00	3 569,38	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0				0		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	22058,60			0,00	0			0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	221866,88	218339,47	115567,12	122385,59	237952,73	109	123612,66	132849,69	256462,36	108	245 083,75	103,00	238673,94	100,3 0

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 128 301,79 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты по прогнозу организации и составили 8 669,26 тыс.руб.

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».

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 61 695,54 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 62 166,79 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 2983,91 тыс.руб.), принята в количестве 24 148,42 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического удельного показателя расхода электрической энергии за 2013-2014 гг. (рассчитанного в техническом заключении к расчету тарифа на техническую воду ООО «УПТЖ для ППД») и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 2,53 руб./кВт.ч (высокое напряжение);
- 2,77 руб./кВт.ч (среднее напряжение);
- 3,50 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 13 244,23 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10 172,22 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 5059,65 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, не принят рост численности на 4 штатные единицы (2 слесаря-ремонтника, 2 электрогазосварщика);

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 072,01 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 47 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	2	21,44	514,49

Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	19,65	471,60
Лаборант химического анализа	6	15,24	1 097,53
Очистка воды			
Аппаратчик	6	19,05	1 371,92
Лаборант химического анализа	15	15,24	2 743,83
Транспортирования воды			
Машинист насосной установки	10	21,32	2 558,05
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	6	19,65	1 414,79
Итого:	47	18,04	10 172,22

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 27 399,52 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 2441,98 тыс.руб.) Госкомитетом не принят рост заработной платы цехового персонала до 176% относительно утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	4 754,46	2 877,14	61
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 435,85	868,90	61
3	Электроэнергия на цеховые расходы	93,82	96,12	102
4	Коммунальные платежи	55,42	55,42	100
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	691,10	691,10	100
6	Договорные услуги	16 814,82	16 814,82	100
7	Прочие цеховые расходы	5 996,04	5 996,04	100
Итого		29 841,50	27 399,52	-2 441,98 92 %

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы.

Договорные услуги включили в себя затраты на топогеодезические услуги, услуги охраны.

Прочие цеховые расходы включили в себя затраты на вспомогательные материалы, командировочные расходы, сопровождение технических и информационных систем безопасности, услуги по уборке территорий и помещений.

Прочие расходы приняты по предложению организации в сумме 16 821,99 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	869,32	869,32	100
2	Транспортные услуги	3 957,58	3 957,58	100

3	Услуги производственного характера	11 995,10	11 995,10	100
Итого:		16 821,99	16 821,99	100

Транспортные услуги включили в себя затраты на аренду транспортных средств, в частности бульдозера К-700, экскаватора ЭО-2101, КамАЗа АНРВ, УАЗ 3909, УДС Татра-815, погрузчика Амкодор, прочего транспорта.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	Договор
Транспортные услуги	3957,58	Дог.№935 ООО УК «Татнефть-ТрансСервис»
		Дог.№975 ОАО «АПОПАТ»

Услуги производственного характера включили в себя затраты на предоставление неисключительной лицензии; услуги по нивелированию Пкласса; техническую диагностику и обследование поднадзорного оборудования – сосуды, работающие под давлением, РВС, прочего емкостного оборудования, ГПМ, кранов-манипуляторов, подкрановых путей; обслуживание навигационного ограждения, дефектоскопия нефтепромыслового оборудования, металлографические исследования, сервисное обслуживание ЧРП-0,4 кВ и автоматики КНС-1 ГЛК «Ян»; сервисное обслуживание ЧРП-6 кВ 1600 кВт, электродвигателей 6 кВ и ячеек 6 кВ Siemens Камские ВРС; сервисное обслуживание ЧРП-6 кВ 560 кВт, электродвигателей 6 кВ и ячеек 6 кВ Siemens СП-84; накладка и сервис энергетического оборудования, в том числе: п/с 110/35/6кВ, РУ-6кВ, МГЭС; страхование ответственности за причинение вреда при эксплуатации ОПО (ГТС); контроль качества атмосферного воздуха, источников промвыбросов; проведение гидрологических и морфологических наблюдений за водным объектом и его водоохранной зоной; экологическое нормирование (корректировка проекта нормативов образования отходов).

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	Договор
Услуги производственного характера	11 995,10	Дог.№268 "НТФ "ВОСТОКнефтегаз"
		Дог.№16/03/15 ООО УК "Татнефть-энергосервис"
		Дог.№16/02/946 ООО "УК"Система-Сервис"
		Дог.№16/02/22 ООО "Резерв"
		Дог.№16/08/441 ООО "ПромАир"
		Дог.№16/08/452 ООО "ИнтерАква"
		Дог.№16/08/540 ООО ПФ "Стройком"
		Дог.№ОКУ 14-01-0052/16/14/608/*968 ООО "Поволжская экологическая компания"
		Дог.№2614-ВЗ/16/14/113 МУП "Челныкоммунхоз"

II. Ремонтные расходы приняты по предложению организации в сумме 36083,44 тыс.руб. Из которых 15650,43 тыс.руб. запланировано на капитальный ремонт. Согласно плану капитального ремонта в 2015 году организация планирует произвести капитальный ремонт водоводов пресной воды подводящих технологических стальных, Камского водопровода, водопровода Карабаш.

III. Административные расходы приняты в сумме 121532,59 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +33 205,74тыс.руб):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	38 145,76	32 770,24	66
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11 520,02	9 896,61	66
3	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	257,97	264,28	102
4	Транспортные расходы	17 591,12	17 591,12	100
5	Охрана вневедомственная	1 121,34	18 627,12	100
6	Подготовка кадров	451,48	999,58	100
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	264,69	6 772,86	100
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	273,61	230,63	100
9	Услуги договорные (юридические, консультационные)	2,74	2,74	100
10	Лицензии, экспертиза	12,80	12,80	100
11	Страхование имущества	825,59	825,59	100
12	Прочие общексплуатационные расходы, в том числе:	8 789,74	32 770,24	100
12.1	Прочие		22 603,78	
12.2	Страхование (водоводов и Карабашских гидротехнических сооружений)		9 791,93	
12.3	Командировочные		1 143,33	
Итого		79 256,85	121 532,59	+ 33 205,74 121 %

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	63	43,35	32 770,24

Транспортные расходы включили в себя затраты на аренду автомобильного транспорта.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	Договор
Транспортные услуги	17 591,12	Дог.№935 ООО УК «Татнефть-ТрансСервис»
		Дог.№975 ОАО «АПОПАТ»

Прочие расходы:

№	Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.	Договор
1	Вспомогательные материалы	1845	
2	Командировочные расходы	800	
3	Сопровождение технических и информационных систем безопасности	8787	Договор № 65 АИС/16/08/36 ООО "ТатАИСнефть"
4	Страхование ответственности за причинение вреда при эксплуатации ОПО (ГТС).	2314,72	Договор №1141Т/16/48/10 ООО "Татинтек"
5	Сопровождение программных продуктов	4844	Договор №794/АСУ/16/08/277 ООО "ТатАСУ"
			Договор №770/АСУ/16/08/271 ООО "ТатАСУ"
6	Услуга по уборке территорий и помещений	1750	Договор № 16/18/599 от 18.12.13. ООО "Кристалл"
7	Коммунальные платежи	2263,06	Договор № 125/16/03/14 ОАО "АТС"
	Итого	22 603,78	

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой.

Рост данной статьи относительно утвержденного 2014 года обусловлен тем, что при расчете тарифов на 2015 год общехозяйственные расходы были скорректированы и распределены пропорционально по видам деятельности. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению питьевой водой составляет 20,08%. Таким образом, административные расходы составляют 24 397,95тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение питьевой водой - 20,08 %;

Водоснабжение технической водой –79,92%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 6639,57 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

По программе реконструкции и техническому перевооружению, объекты ООО «Татнефть-Актив» (водовод технической пресной воды, преобразователи катодной защиты в шкафу ПДЕ-М-3000 в комплекте с блоками телеметрии БТ GSM3 0710 (МСКОВ – ТМ) с антенной и блоками питания) в 2013 году были введены в основные фонды организации. Амортизационные отчисления ООО «УПТЖ для ППД» планирует направить на капитальный ремонт здания Бигашевских ВОС, насосной станции 3 в/п Акташ 4 водоподъема, механического и энергетического оборудования.

V. Расходы на арендную плату остались на уровне 2014 года и составили 38 739 тыс.руб. Основные производственные фонды объектов водоснабжения, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ОАО «Татнефть».

№ договора	Наименование арендодателя	Сумма, тыс.руб.
Договор 114 АК-14/16/01/50	ООО "Татнефть-Актив"	13600
Договор 195 АК-14/16/01/51	ООО "Татнефть-Актив"	25139
Итого:		38 739

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 22 476,40 тыс.руб., в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду—1350 тыс.руб.;

налог на имущество—3144 тыс.руб.;

водный налог и плата за пользование водным объектом— 202,4 тыс.руб.;

прочие налоги и сборы – 17 780 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 20,08%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 4 512,19 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 238673,94 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольскогосельского поселения	7,64	8,25	108,0
Потребители муниципального образования «город Заинск»	10,35	10,75	103,8
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	16,65	17,31	104,0
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	15,96	16,58	103,9
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	18,87	18,87	100,0
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	19,69	19,69	100,0

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительных комитетов Альметьевского, Азнакаевского, Тукаевского, Сармановского, Заинского и Лениногорского муниципальных районов.

Тариф на техническую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ООО «УПТЖ для ППД» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «УПТЖ для ППД» являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимых объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

УПТЖ для ППД снабжает технической водой объекты нефтедобычи ОАО «Татнефть» и другие промышленные предприятия Юго-Восточного региона республики.

Тариф на техническую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «УПТЖ для ППД» руб/куб.м. (без учета НДС)		
Камский узел	8,03	8,03

Прочие потребители (вода до водоподготовки)	31,78	33,75
Потребители Юго-Востока РТ (НГДУ) (для системы поддержания пластового давления)	34,15	36,03

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	22 420,168	40 104,439	40 779,112	40 867,313	101,9
1.1	Получено воды со стороны	1 000,425	0	0	101,798	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	23 420,593	40 104,439	40 779,112	40 969,111	102,2
2.1	потери воды	2 920,458 12,5 %	5 389,003 13,4 %	2 060,008 5,1 %	2 250,00 5,5 %	41,8
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	20 500,135	34 715,436	35 851,783	35 851,790	103,3
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	
3.3	населению	0 0	0 0	0 0	0 0	
3.4	прочим потребителям	20 500,135	34 715,436	35 851,783	35 851,790	103,3

Расчетный объем реализации воды на 2015 год определен исходя из заявок потребителей на 2015 год, представленных ООО «УПТЖ для ППД» и составил 35 851,790 тыс.куб.м.

ООО «УПТЖ для ППД» также покупает воду у МУП «Елабужский водоканал». Объем покупной воды, запланированный на 2015 год, составил 101,798 тыс.куб.м.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	1 586 336,01
2014 год (утверждено ГКРТТ)	874 298,40
2015 год (прогноз организации)	977 382,72
2015 год (принято ГКРТТ)	951 670,17

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
977 382,72	25,92	100 %	28,60	110 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2015/2014, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2015/2014, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	34201,000	20500,135	17357,720	17357,720	34715,440	35851,783	103,3%	17925,895	17925,895	35851,790	103,3%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	34201,000	20500,135	17357,720	17357,720	34715,440	35851,783	103,3%	17925,895	17925,895	35851,790	103,3%
2.3.1	население	тыс. м ³	0				0,000			0,000	0,000	0,000	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0				0,000			0,000	0,000	0,000	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	34201,000	20500,135	17357,720	17357,720	34715,440	35851,783	103,3%	17925,895	17925,895	35851,790	103,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	3,90	2,34	3,96	3,96	3,96	4,09	103,3%	4,42	4,42	4,42	111,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	168806,16	119284,88	69316,55	72010,11	141326,67	168422,68	119,2%	74927,59	78334,09	153261,68	108,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	145178,51	102074,02	57519,34	59646,64	117165,98	131043,28	111,8%	59951,22	62623,87	122575,09	104,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	26910,19	12726,43	12969,29	13903,08	26872,36	30862,68	114,8%	14430,13	15714,41	30144,54	112,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9655,80	7117,27	4941,05	5178,22	10119,28	13254,16	131,0%	5223,64	5573,63	10797,27	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2935,36	2157,00	1492,20	1563,82	3056,02	4002,76	131,0%	1577,54	1683,24	3260,78	106,7%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	19685,37	19685,37	39370,75	39370,75	100,0%	19685,37	19685,37	39370,75	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	8728,00	50,18	4491,85	4707,46	9199,31	1500,00	16,3%	732,06	767,94	1500,00	16,3%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	50,18	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	3991,70	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	0,00	1000,43	0,00	0,00	0,00	0,00		49,68	52,12	101,80	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	0,00	1000,43	0,00	0,00	0,00	0,00		49,68	52,12	101,80	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7916,57	23778,37	4056,20	4250,89	8307,09	10898,48	131,2%	4030,66	4228,16	8258,82	99,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	89032,59	52253,07	9883,38	10357,78	20241,17	31154,47	153,9%	14271,81	14971,13	29242,94	144,5%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	23627,65	17210,86	11797,21	12363,48	24160,69	37379,39	154,7%	14976,38	15710,22	30686,59	127,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	105890,00	61294,23	61696,30	75741,98	137438,28	129543,21	94,3%	64374,72	65882,59	130257,31	94,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	92382,03	53021,44	54951,82	68673,76	123625,57	111575,96	90,3%	55812,70	56901,03	112713,72	91,2%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7667,90	2457,86	3982,82	4174,00	8156,82	5537,06	67,9%	2702,32	2834,74	5537,06	67,9%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	736,53	373,36	391,69	419,90	811,59	832,75	102,6%	479,80	522,50	1002,31	123,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5520,24	3421,08	2824,81	2960,40	5785,21	6370,91	110,1%	2986,37	3186,45	6172,82	106,7%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1678,15	1036,81	853,09	894,04	1747,13	1924,02	110,1%	901,88	962,31	1864,19	106,7%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	35421,88	35421,88	70843,77	70843,77	100,0%	35421,88	35421,88	70843,77	100,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	21353,18	9186,08	6839,64	7167,94	14007,58	5853,75	41,8%	2856,88	2996,87	5853,75	41,8%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	18120,18	9186,08	5175,78	5424,22	10600,00	2458,31	23,2%	1199,76	1258,55	2458,31	23,2%
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м ³	0,00	1000,43		0,00	0,00	0,00		49,68	52,12	101,80	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4525,92	11429,62	2318,94	2430,24	4749,18	5238,60	110,3%	2304,34	2417,25	4721,59	99,4%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	50900,11	25116,63	2318,94	15205,35	17524,28	14975,11	85,5%	8159,22	8559,02	16718,25	95,4%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13507,97	8272,79	6744,49	7068,22	13812,71	17967,26	130,1%	8562,02	8981,56	17543,59	127,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	561464,55	319144,99	293356,07	302177,38	595533,45	679416,83	114,1%	325354,82	342796,36	668151,18	112,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	509977,92	285917,17	266015,17	276870,11	542885,29	603163,70	111,1%	292720,04	308562,47	601282,51	110,8%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	137668,81	66400,53	73213,52	78484,89	151698,41	164254,00	108,3%	81664,99	88933,17	170598,16	112,5%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21040,80	13740,82	10766,97	11283,79	22050,76	27038,18	122,6%	11382,76	12145,40	23528,16	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6396,40	4164,37	3251,63	3407,70	6659,33	8165,53	122,6%	3437,59	3667,91	7105,50	106,7%

6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	1274,58	0,00	0,00	0,00	7221,82		3610,91	3610,91	7221,82	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	76477,29	76477,29	152954,58	161778,79	105,8%	80889,39	80889,39	161778,79	105,8%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	133611,54	53548,20	61753,75	64717,93	126471,69	148918,30	117,7%	71650,56	77267,74	148918,30	117,7%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	55839,54	49526,58	22250,00	22250,00	44500,00	62930,00	141,4%	30725,72	32231,28	62957,00	141,5%
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		201,21	211,07	412,28	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	0,00	1000,43	0,00	0,00	0,00	0,00		49,68	52,12	101,80	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	17250,86	45907,27	7937,22	8318,21	16255,43	22232,65	136,8%	8783,15	9213,52	17996,67	110,7%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	194009,51	100881,39	32614,79	34180,30	66795,10	63554,43	95,1%	31099,48	32623,35	63722,83	95,4%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	51486,63	33227,82	27340,90	25307,26	52648,17	76253,13	144,8%	32634,78	34233,88	66868,67	127,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	836160,71	499724,10	424368,93	449929,47	874298,40	977382,72	111,8%	464657,14	487013,04	951670,17	108,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	747538,46	441012,62	378486,33	405190,51	783676,84	845782,94	107,9%	408483,96	428087,37	836571,33	106,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7667,90	2457,86	3982,82	4174,00	8156,82	5537,06	67,9%	2702,32	2834,74	5537,06	67,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	165315,53	79500,32	86574,50	92807,86	179382,36	195949,42	109,2%	96574,92	105170,08	201745,00	112,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	36216,84	24279,17	18532,84	19422,41	37955,25	46663,25	122,9%	19592,77	20905,48	40498,25	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11009,91	7358,18	5596,92	5865,57	11462,48	14092,30	122,9%	5917,02	6313,46	12230,47	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0	1274,58	0	0	0	7221,82		3610,91	3610,91	7221,82	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0	0	131584,55	131584,55	263169,09	271993,30	103,4%	135996,65	135996,65	271993,30	103,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	163692,72	62784,46	73085,25	76593,34	149678,58	156272,05	104,4%	75239,51	81032,54	156272,05	104,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	73959,72	58762,84	27425,78	27674,22	55100,00	65388,31	118,7%	31925,48	33489,83	65415,31	118,7%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	3991,70	0,00	0,00	0,00	0,00		201,21	211,07	412,28	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	29693,35	81115,26	14312,35	14999,35	29311,70	38369,72	130,9%	15118,14	15858,93	30977,08	105,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	333942,21	178251,09	44817,11	59743,44	104560,55	109684,01	104,9%	53530,51	56153,50	109684,01	104,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	88622,25	58711,48	45882,60	44738,96	90621,56	131599,77	145,2%	56173,18	58925,66	115098,84	127,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	85761,73	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	836160,71	585485,83	424368,93	449929,47	874298,40	977382,72	111,8%	464657,14	487013,04	951670,17	108,8%
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	24,45	28,56	24,45	25,92	25,18	27,26	108,2%	25,92	27,17	26,54	105,4%
	Рост тарифа	%								100	104,8		
	Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза				8,03	8,03				8,03	8,56		

	Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)				31,78	33,75				33,75	34,75		
	Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)				34,14	36,03				36,03	37,89		
	Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза					100,00%				100,0%	106,60%		
	Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)					106,19%				100,0%	102,98%		

Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)					105,53%				100,0%	105,16%		

Расчет тарифов по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей водоснабжения технической водой на 2015 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	15,00	8 151,71	122 275,65	0,0258	3 155,31	0,39
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	1 020,90	3 657,27	3 733 706,94	0,0258	96 347,91	26,34
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат»,	916,55	24 042,81	22 036 437,51	0,0258	568 647,95	23,65

«пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)						
Итого:	1 952,45	35 851,79	25 892 420,10	0,0258	668 151,18	

Тариф на подъем и очистку технической воды - величина постоянная рассчитанная исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку технической воды для потребителей Юго-Востока производится на основе куб. – км. Методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Таблица 2

	2014 год								2015 год							
	с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря				с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря			
	подъем, очмстка	тран- ка	прибыль	итого	подъем, очмстка	тран- ка	прибыль	итого	подъем, очмстка	тран- ка	прибыль	итого	подъем, очмстка	тран- ка	прибыль	итого
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	8,03	0,00		8,03	8,03	0,00		8,03	7,91	0,12		8,03	7,91	0,65		8,56
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	8,03	23,75		31,78	8,03	25,72		33,75	7,91	25,84		33,75	7,91	26,85		34,75
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	8,03	21,25	4,86	34,14	8,03	23,14	4,86	36,03	7,91	22,72	5,40	36,03	7,91	24,58	5,40	37,89
				24,45				25,92				25,92				27,17

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение		

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.г оду	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.г оду	2015 год	% роста к пред.г оду	2015 год	% роста к пред.г оду
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	583 845,74	1 377 803,76			370 829,17	26,91			385 622,53	103,99	410 295,77	110,64	401 084,15	108,16
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	7 667,90	2 457,86			8 156,82	331,87			8 156,82	100,00	5 537,06	67,88	5 537,06	67,88
1.1.1	Реагенты	7 667,90	2 457,86	3 982,82	4 174,00	8 156,82	331,87	3 982,82	4 174,00	8 156,82	100,00	5 537,06	67,88	5 537,06	67,88
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	165 315,53	83 492,02	86 574,50	92 807,87	179 382,37	214,85	86 574,50	92 807,87	179 382,37	100,00	195 949,42	109,24	201 745,00	112,47
1.2.1	Электроэнергия	165 315,53	79 500,32	86 574,50	92 807,87	179 382,37	225,64	86 574,50	92 807,87	179 382,37	100,00	195 949,42	109,24	201 745,00	112,47
1.2.2	Холодная вода	0,00	3 991,70			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями	0,00	1 000 850,18			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	412,28	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	47 226,75	31 637,35	24 129,75	25 287,98	49 417,73	156,20	28 456,38	28 456,38	56 912,76	115,17	60 755,56	122,94	52 728,72	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	36 216,84	24 279,17	18 532,83	19 422,42	37 955,25	156,33	21 855,90	21 855,90	43 711,80	115,17	46 663,25	122,94	40 498,25	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	11 009,91	7 358,18	5 596,92	5 865,56	11 462,48	155,78	6 600,48	6 600,48	13 200,96	115,17	14 092,30	122,94	12 230,47	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	29 693,35	81 115,26	14 312,36	14 999,35	29 311,70	36,14	18 305,01	18 305,01	36 610,03	124,90	38 369,72	130,90	30 977,08	105,68
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	333 942,21	178 251,09	44 817,11	59 743,43	104 560,55	58,66	52 280,27	52 280,27	104 560,55	100,00	109 684,01	104,90	109 684,01	104,90
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	163 692,72	62 784,46	73 085,24	76 593,34	149 678,58	238,40	73 085,24	76 593,33	149 678,58	100,00	156 272,05	104,41	156 272,05	104,41

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	89 733,00	4 021,62	41 177,61	44 201,65	85 379,27	2 123,01	41 177,61	44 201,65	85 379,27	100,00	90 883,74	106,45	90 856,74	106,42
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	73 959,72	58 762,84	31 907,63	32 391,68	64 299,31	109,42	31 907,63	32 391,68	64 299,31	100,00	65 388,31	101,69	65 415,31	101,74
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	74 952,64	58 691,04	39 745,72	38 755,05	78 500,77	133,75	45 980,79	45 980,79	91 961,58	117,15	108 387,94	138,07	97 134,63	123,74
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	13 541,70	3 472,20	7 185,40	7 006,30	14 191,70	408,72	7 095,85	7 095,85	14 191,70	100,00	16 519,26	116,40	17 397,74	122,59
3.1.1	Услуги связи и интернет	3 717,34	3 203,72	1 972,47	1 923,30	3 895,77	121,60	1 947,89	1 947,89	3 895,77	100,00	4 534,71	116,40	5 413,19	138,95
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	9 824,36	268,48	5 212,93	5 083,00	10 295,93	3 834,90	5 147,97	5 147,97	10 295,93	100,00	11 984,55	116,40	11 984,55	116,40
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	29 271,23	20 695,55	15 507,87	15 121,33	30 629,20	148,00	22 045,01	22 045,01	44 090,01	143,95	52 976,68	172,96	34 101,38	111,34
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	22 447,26	17 102,69	11 910,80	11 613,92	23 524,73	137,55	16 931,65	16 931,65	33 863,30	143,95	40 688,70	172,96	26 191,53	111,34
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	6 823,97	3 592,86	3 597,06	3 507,41	7 104,47	197,74	5 113,36	5 113,36	10 226,72	143,95	12 287,99	172,96	7 909,84	111,34
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем	244,22	7 773,30	123,65	120,57	244,22	3,14	122,11	122,11	244,22	100,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки	689,62		365,93	356,80	722,73	0,00	361,37	361,37	722,73	100,00	841,26	116,40	841,26	116,40
3.5	Обучение персонала	663,10	538,26	351,85	343,08	694,93	129,11	347,46	347,46	694,93	100,00	808,90	116,40	798,91	114,96
3.6	Страхование производственных объектов	5 906,23		3 133,92	3 055,81	6 189,73	0,00	3 094,87	3 094,87	6 189,73	100,00	7 204,90	116,40	7 204,90	116,40
3.7	Прочие административные расходы	24 636,54	26 211,73	13 077,11	12 751,15	25 828,26	98,54	12 914,13	12 914,13	25 828,26	100,00	30 036,93	116,29	36 790,44	142,44

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	1 274,58			0,00	0,00		7 221,82	7 221,82	0,00	7 221,82	0,00	7 221,82	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	1 274,58			0,00	0,00		7 221,82	7 221,82	0,00	7 221,82	0,00	7 221,82	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	131 584,54	131 584,55	263 169,09	0,00	131 584,55	131 584,54	263 169,09	100,00	271 993,30	103,35	271 993,30	103,35
6.1	Аренда имущества			131 584,54	131 584,55	263 169,09	0,00	131 584,55	131 584,54	263 169,09	100,00	271 993,30	103,35	271 993,30	103,35
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	13 669,61	17 172,78	6 136,88	5 983,92	12 120,80	70,58	6 060,40	6 060,40	12 120,80	100,00	23 211,84	191,50	17 964,21	148,21
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	17 152,35			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	2 313,36	0,00	2 512,83	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 585,94	0,00	616,07	600,72	1 216,79	0,00	608,39	608,39	1 216,79	100,00	993,33	81,64	1 078,98	88,67
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	10 904,02	20,43	5 520,81	5 383,20	10 904,02	53 372,57	5 452,01	5 452,01	10 904,02	100,00	148,93	1,37	161,77	1,48
7.6	Земельный налог	1 166,39	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	13,26	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	19 756,23	0,00	14 210,62	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	68 609,38			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	63 295,88			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	5 313,50			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	836 160,71	1586336,01	424368,9 3	449929,4 8	874 298,42	55,11	446 309,97	463 464,43	909 774,40	104,06	977382,7 2	111,79	951 670,17	108,85

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 401 084,15 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты по предложению организации и составили 5 537,06 тыс.руб.

В соответствии с договором с ОАО «Татнефть» на отпуск воды качество воды должно соответствовать стандарту ОАО «Татнефть» СТО-02-000-15-86, который разработан в соответствии с требованиями правил эксплуатации нефтяных месторождений, т.е. агент-вода не должна снижать (кольматировать поры) приемистость нагнетательных скважин.

Требуемое качество отпускаемой воды достигается очисткой речной воды на водоочистных станциях предприятия методом реагентной обработки, последующим отстаиванием и фильтрацией.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 173 560,05 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 201 745,00 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +5795,58тыс.руб.), принята в количестве 79 234,54 тыс.кВт.ч. Рост расхода электрической энергии предусмотрен в связи с увеличением объема перекачки технической воды относительно утвержденного 2014 года, изменением технологического процесса перекачки воды (установкой дополнительного оборудования, строительства дополнительных водоводов) для освоения месторождений сверхвязкой нефти (битумов), увеличением давления (от 26 до 30 атм; от 36 до 39 атм) в водоводах подачи на СВН Ашальчинского месторождения.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 2,47 руб./кВт.ч (высокое напряжение);
- 2,77 руб./кВт.ч (среднее напряжение);
- 3,51 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем составили 412,28 тыс.руб. ООО «УПТЖ для ППД» покупает воду у МУП «Елабужский водоканал». Объем покупной воды на 2015 год составил 101,798 тыс.куб.м. Среднегодовой тариф на техническую воду для МУП «Елабужский водоканал» составил 4,05 руб./куб.м:

$$101,798 \times 4,05 = 412,28 \text{ (тыс.руб.)}$$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 52 728,72 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 40 498,25 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 6 165,00

тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, рост заработной платы персонала до 123 % к утвержденному 2014 году Госкомитетом не принят;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 12 230,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 142 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	38,00		
Аппаратчик	10,00	24,35	2 922,57
Электрогазосварщик	1,00	34,32	411,82
Машинист насосной установки	5,00	23,99	1 439,14
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	14,00	23,12	3 884,95
Лаборант химического анализа	4,00	19,19	921,05
Оператор хлораторной установки	2,00	32,60	782,30
Распределитель работ	1,00	22,26	267,16
Подсобный рабочий	1,00	14,02	168,27
Очистка воды	22,0		
Машинист насосной установки	2,00	23,99	575,66
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	10,00	23,12	2 774,96
Лаборант химического анализа	6,00	19,19	1 381,58
Оператор хлораторной установки	3,00	32,60	1 173,46
Распределитель работ	1,00	22,26	267,16
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)	82,00		
Электрогазосварщик	5,00	34,32	2 059,08
Машинист насосной установки	45,00	23,99	12 952,30
Слесарь-ремонтник	20,00	23,12	5 549,93
Лобходчик линейный	7,00	20,05	1 684,17
Уборщик произ. И служ. Помещений	1,00	17,10	205,17
Оператор пульта управления	1,00	23,37	280,45
Оператор ЭВМ	1,00	24,23	290,78
Распределитель работ	1,00	22,26	267,16
Оформитель тех. документации	1,00	19,93	239,12
Итого:	142		40 498,25

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 30 977,08 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -7 392,64 тыс.руб.) Госкомитетом не принят рост заработной платы цехового персонала до 165% относительно утвержденного 2014 года:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	14 317,59	9 231,99	64,48

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4 323,91	2 788,06	64,48
3	Амортизация ОС цехового назначения	792,87	792,87	100,00
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1 060,71	289,52	27,29
5	Коммунальные платежи	17 005,13	17 005,13	100,00
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	679,40	679,40	100,00
7	Прочие цеховые расходы, в том числе:	190,11	190,11	100,00
Итого:		38 369,72	30 977,08	-7 392,64 80,73%

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы.

Затраты на электрическую энергию на цеховые нужды приняты исходя из фактических показателей за 2013 год.

Прочие расходы приняты по предложению организации в сумме 109 684,01 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные расходы	50 807,38	50 807,38	100
2	Вспомогательные материалы	6 070,40	6 070,40	100
3	Услуги производственного характера	52 806,24	52 806,24	100
Итого:		109 684,01	109 684,01	100

Транспортные услуги включили в себя затраты на аренду транспортных средств, в частности КАМАЗ 43118 АРОК, УАЗ, 3909, Амкадор погрузчик, К-700 бульдозер и прочего транспорта.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	Договор
Транспортные услуги	50 807,38	Дог.№935 ООО УК «Татнефть-ТрансСервис»
		Дог.№975 ОАО «АПОПАТ»

Услуги производственного характера включили в себя затраты на услуги по нивелированию II класса; техническую диагностику и обследование поднадзорного оборудования – сосуда, работающие под давлением, РВС, прочего емкостного оборудования, ГПМ, кранов-манипуляторов, подкрановых путей; обслуживание навигационного ограждения, дефектоскопия нефтепромыслового оборудования, металлографические исследования, сервисное обслуживание ЧРП-0,4 кВ Danfoss в количестве 2 ед.; сервисное обслуживание ЧРП-6 кВ 1600 кВт, электродвигателей 6 кВ и ячеек 6 кВ Siemens Камские ВОО; сервисное обслуживание ЧРП-6 кВ 560 кВт, электродвигателей 6 кВ и ячеек 6 кВ Siemens СП-84; накладка и сервис

энергетического оборудования, в том числе: п/с 110/35/6кВ, РУ-6кВ, МГЭС; страхование ответственности за причинение вреда при эксплуатации ОПО (ГТС); контроль качества атмосферного воздуха, источников промвыбросов.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	Договор
Услуги производственного характера	52 806,24	Дог.№268 "НТФ "ВОСТОКнефтегаз"
		Дог.№16/03/15 ООО УК "Татнефть-энергосервис"
		Дог.№16/02/946 ООО "УК"Система-Сервис"
		Дог.№16/02/22 ООО "Резерв"
		Дог.№16/08/441 ООО "ПромАир"
		Дог.№16/08/452 ООО "ИнтерАква"
		Дог.№16/08/540 ООО ПФ "Стройком"
		Дог.№ОКУ 14-01-0052/16/14/608/*968 ООО "Поволжская экологическая компания"
		Дог.№2614-В3/16/14/113 МУП "Челныкоммунхоз"

II. Ремонтные расходы приняты по предложению организации в сумме 156 272,05 тыс.руб.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Капитальный ремонт здания фильтровальной станции КамВОС, здания реагентного хозяйства КамВОС, здания насосной станции 2в/п КамВОС, фильтровальной станции Кувакских ВОС, горизонтальных отстойников №№1-8	10 500	10 500	100
2	4 водоподъем: капитальный ремонт насосной станции 2в/п Абдрахманово, здания диспетчерского пункта АУП, здания склада на Тумутукских ВОС, здания водонасосной Тумутукской ВОС, УОПВ УТНГП, 2в/п Тумутукских ВОС, Подкачка Бикасаз	5 715,31	5 715,31	100

3	Капитальный ремонт водоводов пресной воды подводящих технологических стальных, водоводов промводоснабжения, водовода сточной воды разводящего Ду-100, водовода пресной воды подв.техн.ст.ДУ-250	49 200	49 200	100
4	Текущий ремонт и техническое обслуживание объектов водоснабжения	90 856,74	90 856,74	100
Итого:		156 272,05	156 272,05	100

III. Административные расходы приняты в сумме 121 532,59 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации + 33 205,74 тыс.руб):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	38 145,76	32 770,24	66
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11 520,02	9 896,61	66
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	257,97	264,28	102
4	Транспортные расходы	17 591,12	17 591,12	100
5	Охрана вневедомственная	1 121,34	18 627,12	100
6	Подготовка кадров	451,48	999,58	100
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	264,69	6 772,86	100
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	273,61	230,63	100
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	2,74	2,74	100
10	Лицензии, экспертиза	12,80	12,80	100
11	Страхование имущества	825,59	825,59	100
12	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	8 789,74	32 770,24	100
12.1	Прочие		22 603,78	
12.2	Страхование (водоводов и Карабашских гидротехнических сооружений)		9 791,93	
12.3	Командировочные		1 143,33	
Итого		79 256,85	121 532,59	+ 33 205,74 121 %

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	63	43,35	32 770,24

Транспортные расходы включили в себя затраты на аренду автомобильного транспорта.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	Договор
Транспортные услуги	17 591,12	Дог.№935 ООО УК «Татнефть-ТрансСервис»
		Дог.№975 ОАО «АПОПАТ»

Прочие расходы:

№	Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.	Договор
1	Вспомогательные материалы	1845	
2	Командировочные расходы	800	
3	Сопровождение технических и информационных систем безопасности	8787	Договор № 65 АИС/16/08/36 ООО "ТатАИСнефть"
4	Страхование ответственности за причинение вреда при эксплуатации ОПО (ГТС).	2314,72	Договор №1141Т/16/48/10 ООО "Татинтек"
5	Сопровождение программных продуктов	4844	Договор №794/АСУ/16/08/277 ООО "ТатАСУ"
			Договор №770/АСУ/16/08/271 ООО "ТатАСУ"
6	Услуга по уборке территорий и помещений	1750	Договор № 16/18/599 от 18.12.13. ООО "Кристалл"
7	Коммунальные платежи	2263,06	Договор № 125/16/03/14 ОАО "АТС"
	Итого	22 603,78	

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой.

Рост данной статьи относительно утвержденного 2014 года обусловлен тем, что при расчете тарифов на 2015 год общехозяйственные расходы были скорректированы и распределены пропорционально по видам деятельности. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению технической водой составляет 79,92%. Таким образом, административные расходы составляют 115 098,84 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение питьевой водой - 20,08 %;

Водоснабжение технической водой – 79,92 %.

IV. Амортизация на 2015 год принята по предложению организации в сумме 7 221,82 тыс.руб. По программе реконструкции и технического перевооружению, объекты ООО «Татнефть-Актив» (водовод технической пресной воды, преобразователи катодной защиты в шкафу ПДЕ-М-3000 в комплекте с блоком телеметрии БТ GSM3 0710 (МСКОВ – ТМ) с антенной и блоком питания) в 2013 году были введены в основные фонды организации.

Амортизационные отчисления ООО «УПТЖ для ППД» планирует направить на капитальный ремонт энергетического оборудования, Абдрахмиановских ВОС и 3 водоподъема, 2-ой водопоем Карабаш.

V. Расходы на арендную плату составили 271 993,30 тыс.руб. Основные производственные фонды объектов водоснабжения, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ОАО «Татнефть». Рост данной статьи относительно 2014 года обусловлен тем, что в июле 2013 года объекты водоснабжения нескольких НГДУ были переданы в собственность ООО «УПТЖ для ППД».

№ договора	Арендодатель	Сумма, тыс.руб.
Договор 95/16/01/120	ООО УК "Центр -Инвест"	22 717,77
Договор 112 АК-14/16/01/49	ООО "Татнефть-Актив"	186,68
Договор 114 АК-14/16/01/50	ООО "Татнефть-Актив"	48290,82
Договор 175 АК-14/16/01/55	ООО "Татнефть-Актив"	630,59
Договор 195 АК-14/16/01/51	ООО "Татнефть-Актив"	173317,03
Договор 207 АК-14/16/01/56	ООО "Татнефть-Актив"	2 612,37
Договор 335/24/612/16/01/983	ООО "Татнефть"	898,35
Договор 85/16/01/979	ООО УК "Центр -Инвест"	22 500,42
Договор 0070/23/16/10/939	ООО "Татнефть"	69,26
Договор 0030/40/31	ООО "Татнефть"	19,36
Договор 187 АК-14	ООО "Татнефть-Актив"	276,80
Договор 208 АК-14/16/01/54	ООО "Татнефть-Актив"	0,21
Договор 231 АК-14/16/01/53	ООО "Татнефть-Актив"	109,80
Договор 0080/11/262	ООО "Татнефть"	363,85
Итого:		271 993,31

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 22 476,40 тыс.руб., в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1350 тыс.руб.;

налог на имущество – 3144 тыс.руб.;

водный налог и плата за пользование водным объектом – 202,4 тыс.руб.;

прочие налоги и сборы – 17 780 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 79,92 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 17 964,21 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 951 670,17тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	8,03	8,56	106,6
Потребители муниципальных образований	33,75	34,75	103

«город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)			
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	36,03	37,89	105,2

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «УПТЖ для ППД» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимом объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Тариф на водоотведение (однотарифный) с 1 января по 30 июня	Тариф на водоотведение (однотарифный) с 1 июля по 31 декабря
ООО «УПТЖ для ППД» (тариф указан без учета НДС)	18,31	18,95

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
	Пропущено сточных вод, всего:	83,959	131,924	126,419	131,924	100
	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	83,959	131,924	126,419	131,924	100
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0
1.2	населению	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
1.3	прочим потребителям	83,959	131,924	126,419	131,924	100

Объем пропущенных сточных вод на 2015 год составил 131,924 тыс.куб.м.

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Заинского муниципального района (Я/с «Лесная Мелодия», ОГПУ Пожарная охрана, ОАО «Булгарнефть», ООО «Диагностика-Энергосервис», НГДУ «Альметьевнефть» ОАО «Татнефть», Управление «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть», ООО «Техстрой», ЗАО «Нефтеконсорциум»).

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 (факт)	1 537,29

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2 457,80
2015 год (прогноз организации)	5 206,60
2015 год (принято ГКРТТ)	2 500,60

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
5 206,60	18,95	100 %	63,44	335 %

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1 143,49 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 61,27 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 1405,07 тыс.руб.), в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 61,27 тыс. руб., принята в количестве 20,35 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденных показателей на 2014 года. Тарифы на электрическую энергию приняты в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 3,01 руб./кВт.ч (среднее напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 261,73 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 201,02 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -70,37 тыс.руб). Госкомитетом не принят рост заработной платы до 144 % к утвержденному 2014 году. Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 60,71 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 шт. ед.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	16,75	201,02

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 685,94 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -119,70 тыс.руб.) Госкомитетом не принят рост заработной платы цехового персонала до 174% относительно утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	59,65	25,81	43
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	18,01	7,80	43
3	Затраты на ремонт цеховые	290,56	290,56	100
4	Электроэнергия на цеховые расходы	373,21	297,57	80

5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,29	5,29	100
6	Прочие цеховые расходы	58,91	58,91	100
Итого:		805,64	685,94	-119,7 85%

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы.*

Прочие расходы приняты организации в сумме 134,55 тыс.руб. (отклонение от предложения организации - 505,25 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные затраты	118,73	97,62	82
2	Вспомогательные материалы	36,94	36,94	100
3	Услуги производственного характера	484,14	0	0
Итого:		639,8	134,55	-505,25 21 %

II. Ремонтные расходы приняты в сумме в сумме 128,63 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -334,30 тыс.руб.) и предусмотрены на ремонт и обслуживание сетей водоотведения, необходимые материалы, запчасти, инструменты.

III. Расходы на арендную плату приняты на уровне утвержденного 2014 года в сумме 1 228,48 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -250,05 тыс.руб.).

Очистные сооружения, насосное, компрессорное оборудование, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ОАО «Татнефть».

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2 500,60 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	18,95	18,95	100

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду (потребители Заинского МР):

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «УПТЖ для ППД» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимых объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Тариф на питьевую воду (одноставочный) с 1 января по 30 июня	Тариф на питьевую воду (одноставочный) с 1 июля по 31 декабря
ООО «УПТЖ для ППД» (тариф указан без учета НДС)	28,82	31,08

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	141,62	141,62	126, 993	141,62	100
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	141,62	141,62	126, 993	141,62	100
2.1	потери воды	0,345	9,696	7,940	9,696	
		0,2 %	6,8 %	6,3 %	6,8 %	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	141,265	131,924	119,053	131,924	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	
		0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	141,265	131,924	119,053	131,924	100

Расчетный объем реализации воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год и составил 131,924 тыс.куб.м.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (Я/с «Лесная Мелодия», ОГПУ Пожарная охрана, ОАО «Булгарнефть», ООО «Диагностика-Энергосервис», НГДУ «Альметьевнефть» ОАО «Татнефть», Управление «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть», ООО «Техстрой», ЗАО «Нефтеконсорциум»).

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	4 070,72
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 951,20
2015 год (прогноз организации)	4 572,46
2015 год (принято ГКРТТ)	4 100,06

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4 572,46	31,08	100 %	45,73	147 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2014/2015, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2014/2015, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	131,140	141,265	65,962	65,962	131,924	119,053	90,2%	65,962	65,962	131,924	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³	0,00	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. м ³	131,140	141,265	65,962	65,962	131,924	119,053	90,2%	65,962	65,962	131,924	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	131,14	141,265	65,962	65,962	131,924	119,053	90,2%	65,962	65,962	131,924	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,02				0,01				0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1558,44	3573,72	843,05	872,81	1715,86	1984,59	115,7%	738,31	738,31	1476,62	86,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1558,44	2414,66	843,05	872,81	1715,86	1984,59	115,7%	738,31	738,31	1476,62	86,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	262,30	267,00	136,73	146,57	283,30	536,97	189,5%	195,79	195,79	391,58	138,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	285,55	350,73	146,12	153,14	299,26	553,87	185,1%	159,66	159,66	319,31	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	86,81	105,92	44,42	46,55	90,97	167,27	183,9%	48,22	48,22	96,43	106,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	200,48	200,48	400,97	286,66	71,5%	143,33	143,33	286,66	71,5%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	231,00	0,00	118,21	123,88	242,09	42,00	17,3%	21,00	21,00	42,00	17,3%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	97,00	0,00	50,83	50,83	101,66	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	207,69	1483,24	106,28	111,38	217,65	226,50	104,1%	84,66	84,66	169,32	77,8%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	485,09	207,77	90,81	90,81	181,61	171,32	94,3%	85,66	85,66	171,32	94,3%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	1159,06	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2220,78	5412,93	1057,85	1177,49	2235,34	2587,88	115,8%	1311,72	1311,72	2623,44	117,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2220,78	3674,35	1057,85	1177,49	2235,34	2587,88	115,8%	1311,72	1311,72	2623,44	117,4%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	443,08	454,61	230,96	247,59	478,54	583,02	121,8%	424,57	424,57	849,14	177,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	428,33	526,10	219,18	229,70	448,89	810,04	180,5%	239,48	239,48	478,97	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	130,21	157,13	66,63	69,83	136,46	244,63	179,3%	72,32	72,32	144,65	106,0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	191,96	191,96	383,91	274,46	71,5%	137,23	137,23	274,46	71,5%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	180,00	0,00	92,11	96,53	188,64	79,00	41,9%	182,63	182,63	365,27	193,6%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	311,53	2224,86	120,81	205,67	326,48	339,75	104,1%	126,99	126,99	253,98	77,8%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	727,63	311,65	136,21	136,21	272,42	256,97	94,3%	128,49	128,49	256,97	94,3%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	1738,58	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3779,22	8986,64	1900,90	2050,30	3951,20	4572,46	115,7%	2050,03	2050,03	4100,06	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3779,22	6089,00	1900,90	2050,30	3951,20	4572,46	115,7%	2050,03	2050,03	4100,06	103,8%

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	705,37	721,61	367,68	394,16	761,84	1119,99	147,0%	620,36	620,36	1240,72	162,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	713,88	876,83	365,31	382,84	748,15	1363,91	182,3%	399,14	399,14	798,28	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	217,02	263,05	111,05	116,38	227,44	411,90	181,1%	120,54	120,54	241,08	106,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	392,44	392,44	784,88	561,12	71,5%	280,56	280,56	561,12	71,5%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	411,00	0,00	210,32	220,41	430,73	121,00	28,1%	203,63	203,63	407,27	94,6%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	97,00	0,00	50,83	50,83	101,66	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	519,22	3708,09	227,08	317,05	544,14	566,25	104,1%	211,65	211,65	423,31	77,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1212,72	519,42	227,01	227,01	454,03	428,29	94,3%	214,15	214,15	428,29	94,3%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	2897,64	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		4915,38									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3779,22	4071,26	1900,90	2050,30	3951,20	4572,46	115,7%	2050,03	2050,03	4100,06	103,8%
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	28,82	28,82	28,82	31,08	29,95	38,41	128,2%	31,08	31,08	31,08	103,8%
	Рост тарифа	%				108%	104%			100,0%	100%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.г оду	2015 год	% роста к пред.го ду	2015 год	% роста к пред.год у

	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	2548,61	5850,06			2735,58	46,76			3715,48	135,82	3890,34	142,21	3131,67	114,48
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	705,37	721,61	367,69	394,16	761,84	105,57	526,81	526,81	1053,61	138,30	1119,99	147,01	1240,72	162,86
1.2.1	Электроснабжение	705,37	721,61	367,69	394,16	761,84	105,57	526,81	526,81	1053,61	138,30	1119,99	147,01	1240,72	162,86
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	930,90	1139,88	476,35	499,22	975,59	85,59	846,43	846,43	1692,86	173,52	1775,81	182,02	1039,36	106,54
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	713,88	876,83	365,30	382,84	748,15	85,32	650,10	650,10	1300,20	173,79	1363,91	182,30	798,28	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	217,02	263,05	111,05	116,38	227,44	86,46	196,33	196,33	392,66	172,64	411,90	181,10	241,08	106,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	484,50	3707,55	227,09	317,05	544,14	14,68	270,36	270,36	540,72	99,37	566,25	104,06	423,31	77,79
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	427,84	281,02	227,01	227,01	454,02	161,56	214,15	214,15	428,29	94,33	428,29	94,33	428,29	94,33
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	411,00	0,00	210,32	220,41	430,73	0,00	60,50	60,50	121,00	28,09	121,00	28,09	407,27	94,55
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	314,00	0,00	210,32	220,41	329,07	0,00	60,50	60,50	121,00	36,77	121,00	36,77	407,27	123,76
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	97,00	0,00	50,83	50,83	101,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	2897,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы		2897,64			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	784,88	238,40	392,44	392,44	784,88	329,23	280,56	280,56	561,12	71,49	561,12	71,49	561,12	71,49
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	4915,38			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НБВ	3744,50	4070,72	1900,90	2050,29	3951,20	97,06	2198,80	2198,80	4397,60	111,3	4572,46	115,72	4100,06	103,77

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3 131,67 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1 240,72 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1 240,72 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет +120,73 тыс.руб.), принята в количестве 300,68 тыс.кВт.ч. Рост объема электрической энергии обусловлен принятием новых мощностей. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического удельного показателя расхода электрической энергии за 2013 год и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 3,50 руб./кВт.ч (среднее напряжение);
- 4,50 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 039,36 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 798,28 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -170,82 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, не принят рост заработной платы до 182 % к утвержденному 2014 году;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 241,08 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 чел.

№ п/п	Наименование специальностей	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Заняты в основном производстве (подъем воды)				
1	Машинист насосной установки	2,00	13,30	319,31
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)				
2	Машинист насосной установки	3,00	13,30	319,31
Итого:		5		798,28

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 423,31 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -142,94 тыс.руб.) Госкомитетом не принят рост заработной платы цехового персонала до 172% относительно утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	288,32	178,53	62

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	87,07	53,92	62
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	19,56	19,56	100
4	Прочие цеховые расходы	171,30	171,30	100
Итого:		566,25	423,31	-142,94 75 %

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы.

4. Прочие расходы приняты по предложению организации в сумме 428,29 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	32,16	32,16	100
2	Услуги производственного характера	396,13	396,13	100
Итого:		428,29	428,29	100

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 407,27 тыс.руб. Согласно прогнозу организации, представленному в ходе рассмотрения производственной программы, затраты на техническое обслуживание, диагностирование, текущий ремонт насосного, грузоподъемного и компрессорного оборудования, запорной арматуры на насосной в с.п. Ромашкино в 2015 году составит 407,27 тыс.руб.

III. Расходы на арендную плату приняты по предложению организации в сумме 561,12 тыс.руб.

Скважины, водопроводные сети, насосное оборудование, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ОАО «Татнефть».

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 4 100,06 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	31,08	31,08	100

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

На основании заявления ООО «Управляющая компания «Нефтяник» об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 17.11.2014 № 359 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/444, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Управляющая компания «Нефтяник» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Данная организация обслуживает прочих потребителей Бугульминского муниципального района (Бугульминский механический завод ОАО «Татнефть», ООО "Тепло-Энергосервис+", ООО «СОНА», ОАО "БПТС").

Источником воды являются подземные воды. Забор воды осуществляется водозаборным сооружением. Участок водозабора «Бугульма-Казанка» расположен восточнее г.Бугульма на левобережье р.Зай. Участок недр эксплуатируется с целью хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения Бугульминского района. Водозабор «Казанка» состоит из 5-ти действующих скважин, удаленных друг от друга на 245-585м. Добыча воды производится глубинными насосами марки ЭЦВ 8-25-150. Забранная вода по водоводам транспортируется в накопительные резервуары (два резервуара

объемом 500 куб.м.) насосной станции 2-го подъема, которая находится в 2 км от скважин. Далее вода по водоводам транспортируется в накопительные резервуары (два резервуара объемом 1000 куб.м.) насосной станции 3-го подъема, которая расположена в черте г.Бугульма. Насосными агрегатами на ВНС 3-го подъема создается оптимальное давление, по напорным трубопроводам питьевая вода подается потребителям (Бугульминский механический завод ОАО «Татнефть», ООО "Тепло-Энергосервис+", ООО «СОНА», ОАО "БПТС"). Протяженность водопроводных сетей 11,91 км.

Основные производственные фонды объектов водоснабжения переданы во временное владение и пользование Обществом с ограниченной ответственностью «УПТЖ для ППД», которое в свою очередь арендует их у ООО «Татнефть-Актив».

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс:

Район/организация	с 1 ноября 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Управляющая компания «Нефтяник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,92

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	726,771	719,503	719,503	99,0
2	Расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	х
3	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	726,771	719,503	719,503	99,0
2.1	потери воды	36,338	29,071	29,071	80,0
		5,0	4,0	4,0	х
2.2	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0
4	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	690,432	690,432	690,432	100
4.1	собственные нужды	0,540	0,540	0,540	100
4.2	бюджетным организациям	0	0	0	0
4.3	населению	0	0	0	0
		0	0	0	Х
4.4	прочим потребителям	689,892	689,892	689,892	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	16513,54
2015 год (прогноз организации)	17265,16
2015 год (принято ГКРТТ)	16667,95

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
17265,16	23,92	100%	26,09	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период	План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	690,43	690,432	100,0	345,216	345,216	690,432	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,540	0,540	100,0	0,270	0,270	0,540	100,0
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	689,89	689,892	100,0	344,946	344,946	689,892	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³							
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	689,892	689,892	100,0	344,946	344,946	689,892	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,08	0,08	100,0	0,04	0,04	0,08	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4376,57	4531,24	103,5	2105,92	2207,60	4313,51	98,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4360,43	4345,50	99,7	2099,55	2200,92	4300,47	98,6
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1161,44	1161,44	100,0	555,98	605,46	1161,44	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	469,54	521,28	111,0	242,38	258,62	501,00	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	94,85	105,30	111,0	48,96	52,24	101,20	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1183,43	1222,81	103,3	591,71	591,71	1183,43	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	955,88	858,10	89,8	418,79	439,31	858,10	89,8
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	444,14	476,57	107,3	217,38	228,03	445,41	100,3
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	51,17			24,35	25,54	49,89	97,5
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	16,13	185,74	1151,3	6,37	6,68	13,05	80,9
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	12128,66	12559,52	103,6	6150,45	6198,19	12348,64	101,8
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12112,53	12269,00	101,3	6140,49	6187,74	12328,23	101,8
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6630,07	6513,67	98,2	3173,80	3456,27	6630,07	100,0
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	742,62	825,24	111,1	383,34	409,03	792,37	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	120,96	166,70	137,8	77,44	82,62	160,06	132,3
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2591,53	2638,49	101,8	1295,77	1295,77	2591,53	100,0

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1284,40	1379,50	107,4	673,26	706,24	1379,50	107,4
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	666,20	745,40	111,9	498,80	197,87	696,67	104,6
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	76,75			38,08	39,95	78,03	101,7
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	16,13	290,52	1800,8	9,96	10,45	20,41	126,5
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	16505,23	17090,76	103,5	8256,36	8405,79	16662,15	101,0
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16472,96	16614,50	100,9	8240,04	8388,66	16628,70	100,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7791,51	7675,11	98,5	3729,78	4061,73	7791,51	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1212,15	1346,52	111,1	625,72	667,64	1293,37	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	215,81	272,00	126,0	126,40	134,86	261,26	121,1
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3774,96	3861,30	102,3	1887,48	1887,48	3774,96	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2240,27	2237,60	99,9	1092,05	1145,56	2237,60	99,9
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1110,34	1221,96	110,1	716,19	425,90	1142,08	102,9
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	127,92			62,43	65,49	127,92	100,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	32,27	476,26	1476,0	16,33	17,13	33,45	103,7
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	8,31	58,00	698,0	2,90	2,90	5,80	69,8
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	8,31	58,00	698,0	2,90	2,90	5,80	69,8
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	8,31	58,00	698,0	2,90	2,90	5,80	69,8
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	16513,54	17148,76	103,8	8259,26	8408,69	16667,95	100,9
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	16513,54	17148,76	103,8	8259,26	8408,69	16667,95	100,9
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	2240,27	2237,60	99,9	1118,80	1118,80	2237,60	99,9
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	2240,27	2237,60	99,9	1118,80	1118,80	2237,60	99,9
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
14	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	23,92	24,84	103,8	23,92	24,36	24,14	100,9
	Рост тарифа	%		103,8%		100,0%	101,8%	100,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.год у
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы					10457,73				10363,93	99,10	10643,99	103,04	10616,13	101,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					3,00				3,17	105,43	3,33	110,70	3,33	110,70
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			1,50	1,50	3,00		1,58	1,58	3,17	105,43	3,33	110,70	3,33	110,70
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			3 895,75	3 895,75	7 791,51		3 837,55	3 837,55	7 675,11	98,51	7 791,51	100,00	7 791,51	100,00
1.2.1	Электроэнергия			3 895,75	3 895,75	7 791,51		3 837,55	3 837,55	7 675,11	98,51	7 791,51	100,00	7 791,51	100,00
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			713,98	713,98	1 427,96		752,93	752,93	1 505,86	105,46	1 618,52	113,35	1 554,63	108,87
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			606,08	606,08	1 212,15		626,40	626,40	1 252,80	103,35	1 346,52	111,09	1 293,37	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			107,90	107,90	215,81		126,53	126,53	253,06	117,26	272,00	126,04	261,26	121,06
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы			553,67	553,67	1 107,34		584,90	584,90	1 169,80	105,64	1 218,64	110,05	1 138,76	102,84
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			63,96	63,96	127,92		5,00	5,00	10,00	7,82	12,00	0,00	127,92	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														

1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						5,00	5,00	10,00		12,00			
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы			1 120,14	1 120,14	2 240,27	365,81	365,81	731,61	32,66	2 237,60	99,88	2 237,60	99,88
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			1 120,14	1 120,14	2 240,27	365,81	365,81	731,61	32,66	2 237,60	99,88	2 237,60	99,88
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы			16,13	16,13	32,27	189,81	189,81	379,61	1 176,48	398,71	2 309,15	33,40	103,51
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,13	0,13	0,25	1,36	1,36	2,71	1 084,00	3,00	1 200,00	0,26	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет			0,13	0,13	0,25	1,36	1,36	2,71	1 084,00	3,00	1 200,00	0,26	104,90
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			7,93	7,93	15,87	113,95	113,95	227,90	1 436,36	245,21	1 545,46	16,93	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			6,60	6,60	13,20	94,80	94,80	189,60	1 436,36	204,00	1 545,45	14,08	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			1,33	1,33	2,67	19,15	19,15	38,30	1 436,34	41,21	1 545,47	2,85	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи													
3.4	Служебные командировки													

3.5	Обучение персонала			0,58	0,58	1,15		4,50	4,50	9,00	782,61	12,50	1 086,96	1,21	104,90
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы			7,50	7,50	15,00		70,00	70,00	140,00	933,33	138,00	0,00	15,00	100,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			1 887,48	1 887,48	3 774,96		1 930,65	1 930,65	3 861,30	102,29	3 861,30	102,29	3 774,96	100,00
6.1	Аренда имущества			1 887,48	1 887,48	3 774,96		1 930,65	1 930,65	3 861,30	102,29	3 861,30		3 774,96	100,00
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			4,15	4,15	8,31		83,97	83,97	167,93	2 022,03	123,55	1 487,66	5,86	70,50
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			4,15	4,15	8,31		51,75	51,75	103,50	1 246,24	58,00	698,37	5,80	69,84
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду							0,03	0,03	0,05		0,05		0,01	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом							31,98	31,98	63,96		65,00			
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог							0,21	0,21	0,42		0,50		0,05	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													0,00	
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														

8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			8 256,77	8 256,77	16 513,53		7 752,19	7 752,19	15 504,38	93,89	17265,16	105,46	16667,95	100,94

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 10616,13 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3,33 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 3,33 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 7791,51 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели 7791,51 тыс. руб., принята в количестве 2008,12 тыс.кВт.ч.) на уровне прогноза организации. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,88 руб./кВт.ч (среднее напряжение I).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1554,63 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1293,37 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -53,15 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (20,2%) – 261,26 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	14,08	169,01
Машинист насосных установок	2	13,83	331,98
Транспортировка воды			
Машинист насосных установок	2	13,83	331,98
Слесарь–ремонтник водопроводного оборудования	3	12,79	460,39
Итого	8	13,472	1293,37

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1138,76 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -79,88 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- затраты на охрану труда учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	462,72	396,67	85,7
2	Отчисления на социальное страхование	93,50	80,13	85,7
3	Электроэнергия на цеховые расходы (освещение зданий)	630,27	630,27	100
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	32,15	31,69	98,6
Итого		1218,64	1138,76	-79,88 93,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	20,27	243,21
Водитель	1	12,79	153,46
Итого	2	16,528	396,67

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие расходы на 2015 год приняты в сумме 127,92 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +127,92 тыс.руб.) – водный налог, затраты перераспределены из статьи «расходы, связанные с уплатой налогов и сборов», т.к. относятся непосредственно на водоснабжение (при расчете тарифа на 2014 год водный налог также был учтен в прочих расходах).

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 2237,60 тыс.руб., в том числе расходы на текущий ремонт – 2237,60 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт водовода водозабора «Казанка»	979,50	979,50	100
2	Ремонт скважины 2 шт.	498,10	498,10	100
3	Ремонт водовода насосной станции 3 подъема	360,00	360,00	100
4	Ремонт кровли насосной станции 2 подъема	400,00	400,00	100
Итого		2237,60	2237,60	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 667,96 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -153,45 тыс.руб.) – все статьи затрат учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	408,00	281,69	69,0
2	Отчисления на социальное страхование	82,42	56,90	69,0
3	Подготовка кадров	25,00	24,13	96,5
4	Услуги связи (телефон, интернет)	6,00	5,25	87,5
5	Получение лицензии	300,00	300,00	100
Итого		821,41	667,96	-153,45 81,3%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник ПТО	1	12,80	153,65
Бухгалтер	1	10,67	128,04
Итого	2	11,737	281,69

Предприятие занимается обслуживанием жилищного фонда и оказывает услуги водоснабжения. Доля административных расходов по водоснабжению учтена 5% на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации – 50%). Таким образом, административные расходы составляют 33,40 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 5%;

Прочие - 95%.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 3774,96 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -86,34 тыс.руб.) – учтены на уровне 2014 года (согласно п.29 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения арендная плата определяется исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации и налога на имущество).

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды	Наименование организации - арендодателя
Оборудование	15,43	185,12	16/01/494 от 18.07.14	ООО «УПТЖ для ППД»
Кран-балка г/п 1 тн				
Насос Д-315-50				
Насос 200Д-90 - 2 шт.				
Насос центробежный 1Д315/70				
Насос 1Д 315-71А				
Насос ЭЦВ8-25-150 – 3 шт.				
Насос Д200-36 с эл/дв 37 кВт 1500 об/мин				
Насос погружной ЭЦВ 8-25-150				

Насос погружной ЭЦВ 8-25-150				
Электрокран-балка г/п 1 тн				
Оборудование	215,96	2 591,53	16/01/493 от 18.07.14	ООО «УПТЖ для ППД»
Трубопровод хол.воды				
Трубопровод к насосной 2 подъема				
Трубопроводы от скважин №№ 1, 2, 3, 4, 5				
Здание насосной станции 3 подъема				
Здания скважин №№ 1, 2, 3, 4, 5				
Здание насосной станции 2 подъема				
Скважины №№ 1, 2, 3, 4, 5 с ограждением				
Ограждение из труб и сетки-рабицы				
Резервуар ж/б подземный, объемом 500 куб.м – 2 шт.				
Резервуар ж/б подземный, объемом 1000 куб.м – 2 шт.				
Земельный участок 16:13:100403:7 - 31933 кв.м				
Земельный участок 16:46:070104:1475 – 2997 кв.м				
Земельный участок 16:13:100403:1 – 9900 кв.м				
Оборудование	83,19	998,31	0335/24/446 от 16.09.14	БМЗ ОАО "Татнефть"
Сеть водопроводная стальная 411м				
Сеть водопроводная стальная 511м				
Сеть водопроводная стальная 210м				
Сеть водопроводная стальная 322 м				
ВЛЭП 6 кв на ж/б опорах 2970м				
ВЛЭП 6 кв на ж/б опорах 4200м				
Ячейка ВЛБ-6				
Трансформатор ТМ 2506 - 2 шт.				
Счетчик AIR-3-OL-C24-T				
Трансформатор силовой ТМГ-63-6- 0,4 – 5 шт.				
Шкаф КТП 63/6/04 без трансформатора – 5 шт.				

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 117,1 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 1,10 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 116,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 5%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 5,86 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 16667,95 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Управляющая компания «Нефтяник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,92	24,36	101,8

Данный тариф согласован с руководителем организации и руководством Бугульминского муниципального образования.

На основании заявления ЗАО «Буинск-Водоканал» об установлении тарифов **на питьевую воду, водоотведение и и очистку сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/202, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ЗАО «Буинск-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Буинска.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 20.06.2014 № 10-19/кс в размере 22,62 руб./куб.м (без учета НДС).

Источником водоснабжения города Буинска являются подземные воды. Водоснабжение осуществляется от четырех водозаборов, расположенных в черте города: Западный, Центральный, Плодосовхоз, Юго-Западный. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 24 единиц. Глубина артезианских скважин колеблется от 36 до 80 метров.

В системе водоснабжения имеется подкачивающая насосная станция, которая создает дополнительный напор в районе высотных зданий, расположенных в поселке «Мелиораторов».

Общая протяженность наружных водопроводных сетей, по которым осуществляется водоснабжение города, составляет 86 км. Водопроводные сети состоят из асбестовых, чугунных, стальных и полиэтиленовых труб. Диаметр труб составляет от 63 мм до 250 мм. На долю асбестовых, чугунных, стальных труб приходится 39% от общей протяженности водопровода. Износ этих труб составляет 100%. Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 120 единиц.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	959,1	1168,38	933,462	943,434	961,988	103
1.1	потери воды	211,853	381,947	148,42	157,734	157,734	106
		22,1%	32,7%	15,9%	16,7%	16,4%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	

2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	747,247	785,04	785,042	785,7	804,254	102
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	102,1	82,11	82,11	79,932	86,618	105
2.3	населению	557,681	621,645	621,645	626,161	636,06	102
		75%	79%	79%	80%	79%	
2.4	прочим потребителям	87,466	81,287	81,287	79,607	81,576	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят в соответствии с отчетными данными по фактическому объему реализации воды.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	16579,56
2014 год (утверждено ГКРТТ)	17757,15
2015 год (прогноз организации)	23176,15
2015 год (принято ГКРТТ)	19003,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
23176,15	22,62	0	36,38	161%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	742,45	785,04	106%	392,52	392,52	785,04	785,70	100%	402,13	402,13	804,25	102%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	742,45	785,04	106%	392,52	392,52	785,04	785,70	100%	402,13	402,13	804,25	102%
2.3.1	население	тыс. м ³	568,29	621,64	109%	310,82	310,82	621,64	626,16	101%	318,03	318,03	636,060	102%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	83,11	82,11	99%	41,06	41,06	82,11	79,93	97%	43,3090 ₂	43,30902	86,618	105%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	91,06	81,29	89%	40,64	40,64	81,29	79,61	98%	40,788	40,788	81,576	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,09	0,09	103%	0,09	0,09	0,00	0,09	1940 %			0,01	216%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб .	10849,97	12043,01	111%	5963,00	5963,00	11926,00	15332,48	129%	5988,53	6345,54	12334,07	103%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб .	9374,02	9527,03	102%	5023,89	5023,89	10047,78	11842,91	118%	4743,17	5039,16	9782,33	97%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	5219,27	4279,99	82%	2 294,08	2 294,08	4588,15	4624,62	101%	1746,85	1902,32	3649,17	80%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	1213,42	1063,06	88%	765,00	765,00	1530,00	2042,40	133%	789,80	842,71	1632,51	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	366,45	321,04	88%	231,03	231,03	462,06	616,80	133%	238,52	254,50	493,02	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	433,70	509,94	118%	271,24	271,24	542,47	1075,49	198%	506,41	506,41	1012,82	187%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб .		764,61		309,60	309,60	619,19	185,00	30%	90,29	94,71	185,00	30%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб .		764,61		309,60	309,60	619,19	150,00	24%	73,21	76,79	150,00	24%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб .	1895,09	2443,42	129%	1 093,90	1 093,90	2187,80	2866,78	131%	1304,49	1368,41	2672,91	122%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб .	246,09	144,97	59%	59,06	59,06	118,11	431,82	366%	66,82	70,09	136,91	116%

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб .	1475,95	2515,98	170%	939,11	939,11	1878,22	3489,56	186%	1245,36	1306,38	2551,73	136%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб .									0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб .	4381,01	4626,76	106%	2897,08	2897,08	5794,15	7553,17	130%	3107,58	3562,25	6669,82	115%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб .	3476,40	3084,71	89%	2321,49	2321,49	4642,98	5414,40	117%	2344,29	2761,56	5105,86	110%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб .	74,62	44,42	60%	23,81	23,81	47,62	585,51	1229 %	189,35	206,20	395,55	831%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	1054,52	987,78	94%	607,20	607,20	1214,40	1310,40	108%	701,22	748,20	1449,41	119%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	318,46	300,10	94%	183,37	183,37	366,75	395,74	108%	211,77	225,96	437,72	119%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .		15,56		2,06	2,06	4,12	1,03	25%	0,52	0,52	1,03	25%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб .	716,47	150,42	21%	798,40	798,40	1596,79	1100,00	69%	400,97	699,03	1100,00	69%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб .	716,47	73,71	10%	798,40	798,40	1596,79	985,00	62%	580,09	404,91	985,00	62%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб .	1161,51	1497,58	129%	670,46	670,46	1340,91	1757,06	131%	799,53	838,71	1638,23	122%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб .	150,83	88,85	59%	36,20	36,20	72,39	264,66	366%	40,95	42,96	83,91	116%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб .	904,61	1542,05	170%	575,59	575,59	1151,17	2138,77	186%	763,28	800,68	1563,97	136%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб .	15230,9 9	16669,7 7	109%	8860,08	8860,08	17720,1 5	22885,6 4	129%	9096,11	9907,78	19003,8 9	107%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб .	12850,4 2	12611,7 4	98%	7345,38	7345,38	14690,7 6	17257,3 1	117%	7087,47	7800,72	14888,1 9	101%
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 .	5293,89	4324,41	82%	2317,89	2317,89	4635,77	5210,13	112%	1936,20	2108,52	4044,71	87%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	2267,94	2050,84	90%	1372,20	1372,20	2744,40	3352,80	122%	1491,01	1590,91	3081,92	112%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	684,92	621,14	91%	414,40	414,40	828,81	1012,55	122%	450,29	480,45	930,74	112%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	433,70	525,50	121%	273,30	273,30	546,59	1076,52	197%	506,93	506,93	1013,85	185%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб .	716,47	915,03	128%	1107,99	1107,99	2215,98	1285,00	58%	491,26	793,74	1285,00	58%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб .	716,47	838,32	117%	1107,99	1107,99	2215,98	1135,00	51%	653,30	481,70	1135,00	51%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб .	3056,60	3941,00	129%	1764,36	1764,36	3528,71	4623,84	131%	2104,02	2207,12	4311,14	122%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб .	396,92	233,82	59%	95,25	95,25	190,50	696,48	366%	107,77	113,05	220,82	116%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб .	2380,56	4058,04	170%	1514,70	1514,70	3029,39	5628,33	186%	2008,64	2107,06	4115,70	136%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб .	450,36						290,51		0,00	0,00	0,00	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб .												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб .	450,36						141,48					
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб .												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс.руб .							149,03					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб .									0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб .		90,21										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб .				18,50	18,50	37,00						0%
11	Товарная продукция	тыс.руб .	15681,3 5	16579,5 6	106%	8878,58	8878,58	17757,1 5	23176,1 5	131%	9096,11	9907,78	19003,8 9	107%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб .				1381,29	1381,29	2762,57	2360,00	85%	0,00	0,00	0,00	0%
12.1	амортизация	тыс.руб .				273,30	273,30	546,59	1075,00	197%				0%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб .												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб .				1107,99	1107,99	2215,98	1285,00	58%				0%
12.1	прочие источники	тыс.руб .									0,00	0,00	0,00	
13	Тариф	руб/м³	21,12	21,12	100%	22,62	22,62	22,62	29,50	130%	22,62	24,64	23,63	104%

	Рост тарифов									108,9	104,5	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период	
		Утверждено				Ожидаемое значение					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да				да		да	
1	Производственные расходы			11 926,76	0,00			12 795,17	107,28	12 589,34	105,56
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			875,62	0,00			875,62	100,00	910,90	104,03
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	437,81	437,81	875,62	0,00	414,14	461,48	875,62	100,00	910,90	104,03
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 317,89	2 317,89	4 635,77	0,00	2 073,34	2 775,25	4 848,59	104,59	4 044,71	87,25
1.2.1	Электроэнергия	2 317,89	2 317,89	4 635,77	0,00	2 073,34	2 775,25	4 848,59	104,59	4 044,71	87,25
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 786,60	1 786,60	3 573,21	0,00	1 362,95	2 175,89	3 538,84	99,04	4 012,66	112,30
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 372,20	1 372,20	2 744,40	0,00	1 047,17	1 670,83	2 718,00	99,04	3 081,92	112,30
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	414,40	414,40	828,81	0,00	315,78	505,06	820,84	99,04	930,74	112,30
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 326,54	1 326,54	2 653,09	0,00	1 491,43	1 728,63	3 220,06	121,37	3 400,24	128,16
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	94,54	94,54	189,07	0,00	82,44	229,62	312,06	165,05	220,82	116,79
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	16,48	16,48	32,96	0,00	24,72	214,00	238,72	724,27		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	78,06	78,06	156,11	0,00	57,72	98,39	156,11	100,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 107,99	1 107,99	2 215,98	0,00	671,32	1 544,66	2 215,98	100,00	1 285,00	57,99

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 107,99	1 107,99	2 215,98	0,00	671,32	1 544,66	2 215,98	100,00	1 135,00	51,22
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 216,71	1 216,71	2 433,42	0,00	1 974,51	2 154,98	4 129,49	169,70	3 342,26	137,35
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	95,25	95,25	195,98	0,00	355,76	245,36	601,12	306,72	607,97	310,21
3.1.1	Услуги связи и интернет	29,57	29,57	59,15	0,00	33,04	26,11	59,15	100,00	59,73	100,99
3.1.2	Юридические услуги	3,79	3,79	7,58	0,00	3,83	5,07	8,90	117,32	9,34	123,09
3.1.3	Аудиторские услуги	15,27	15,27	30,54	0,00	35,24	0,00	35,24	115,40	36,97	121,05
3.1.4	Консультационные услуги	7,63	7,63	15,27	0,00	257,74	156,98	414,72	2 716,10	414,75	2 716,26
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	36,17	36,17	72,33	0,00	20,52	51,81	72,33	100,00	75,88	104,91
3.1.6	Информационные услуги	5,56	5,56	11,12	0,00	5,39	5,39	10,78	96,98	11,31	101,73
3.1.7	Управленческие услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	861,34	861,34	1 722,68	0,00	873,78	1 416,45	2 290,23	132,95	1 769,58	102,72
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	661,55	661,55	1 323,11	0,00	672,22	1 086,79	1 759,01	132,95	1 359,13	102,72
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	199,79	199,79	399,58	0,00	201,56	329,66	531,22	132,95	410,46	102,72
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	148,84	148,84	297,68	0,00	696,97	378,53	1 075,50	361,29	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	2,34	2,34	4,68	0,00	5,60	5,09	10,69	228,26	11,21	239,46
3.5	Обучение персонала	18,01	18,01	36,03	0,00	2,30	33,73	36,03	100,00	36,38	100,99
3.6	Страхование производственных объектов	4,48	4,48	8,96	0,00	7,19	10,41	17,60	196,48	18,46	206,10
3.7	Прочие административные расходы	83,70	83,70	167,40	0,00	32,91	65,41	98,32	58,73	898,65	536,83
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	11,22	11,22	22,44	0,00	12,69	9,75	22,44	100,00	21,60	96,27
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,00	0,00	0,00	0,00	20,22	55,66	75,88	0,00	79,60	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	95,25	95,25	190,50	0,00	84,10	566,53	650,63	341,54	220,82	115,92

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			0,00	0,00	0,00	429,81	429,81	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	273,30	273,30	546,59	0,00	276,14	270,45	546,59	100,00	1 013,85	185,49
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	273,30	273,30	546,59	0,00	276,14	270,45	546,59	100,00	1 013,85	185,49
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Концессионная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3	Лизинговые платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Аренда земельных участков	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	221,95	221,95	443,90	0,00	267,94	760,66	1 028,60	231,72	552,61	124,49
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	114,90	114,90	229,79	0,00	148,82	80,97	229,79	100,00	221,23	96,27
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	57,89	57,89	115,78	0,00	64,27	636,20	700,47	605,02	236,72	204,46
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	23,97	23,97	47,95	0,00	26,77	21,18	47,95	100,00	46,16	96,27
7.7	Транспортный налог	25,19	25,19	50,39	0,00	28,08	22,31	50,39	100,00	48,51	96,27
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	136,10	141,11	277,20	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	65,00	70,00	135,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	71,10	71,10	142,20	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	8 878,57	8 878,57	17 757,15	0,00	8 834,40	12 809,25	21 643,65	121,89	19 003,89	107,02

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

Производственные расходы

Приняты в сумме 12589,34 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 910,9 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 910,9 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составило – 2,63 тыс.руб. Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 4044,71 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 946,3 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -1165,42 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии при СН2 в размере 4,27 руб./кВт.ч., при НН в размере 4,72 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг., в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Снижение затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 87% в связи с тем, что организацией выделено потребление электроэнергии в объеме 94,76 тыс.кВт. на цеховые нужды.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4012,66 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3081,92 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год и увеличением численности на 1 единицу ст.контролера;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 930,74 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -352,69 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 19 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	8	13,34	1280,4
Электрогазосварщик	1	16,01	192,06
Электромонтер	1	13,34	160,05
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	5	14,94	896,28
Ст.контролер	1	12,80	153,65
Контролер	3	11,1	399,48
Итого	19		3081,92

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3400,24 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 128%:

- увеличение по статье электроэнергия, т.к. предприятием в прогнозе на 2015 год выделены объемы потребления электроэнергии на цеховые нужды, которые ранее учитывались в статье электроэнергия;

- увеличение по статье амортизация, учтено начисление амортизации производственной базы и транспортного цеха.

Отклонение от прогноза организации составляет -310,77 тыс.руб., в т.ч.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1513,2	1267,85	-245,35
2	Отчисления на социальное страхование	456,99	382,89	-74,1
4	Амортизация ОС цехового назначения	467,76	467,76	0
5	Затраты на ремонт автотранспорта	125,75	125,75	0
6	Электроснабжение	408,52	417,2	+8,68
7	Охрана труда	94,85	94,85	0
8	Договорные услуги	601,26	601,26	0
9	Прочие цеховые (командировочные – 7,87 тыс.руб.; страхование 19,27 тыс.руб.; хозяйственные – 15,55 тыс.руб.)	42,68	42,68	0
Итого		3711,01	3400,24	-310,77

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	17,89	214,72
Мастер	1	15,82	189,88
Водитель	3	13,25	477,08
Механик	1	12,40	148,78
Экскаваторщик	1	14,37	172,47
Сторож	1	5,41	64,92
Итого	8	13,21	1267,85

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Проведение лабораторных исследований ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	163,76
2	Услуги вневедомственной охраны ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ»	75,88
3	Поверка средств измерения ООО «КЭР-Автоматика»	84,78
4	Услуги связи	30,83
5	Транспортные расходы (договорные): перевозка грузов, услуги автокрана ЗАО «Виразж», автогрейдера, измерение содержания загрязняющих веществ автотранспортных средств, проверка технического состояния транспортных средств, прохождение техосмотра ООО «Татавтотех», ОАО «Таттехконтроль»	246
Итого		601,26

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013

№1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в размере 220,82 тыс.руб. на оплату водного налога. Отклонение от прогноза организации составляет 475,66 тыс.руб. Госкомитетом не приняты расходы по сомнительным долгам из-за отсутствия подтверждающих документов.

Ремонтные расходы приняты в размере 1285 тыс.руб. на уровне предлагаемом организацией, в том числе:

расходы на текущий ремонт – 150 тыс.руб.

на капитальный ремонт - 1135 тыс.руб. в соответствии со сметным расчетом.

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Транспортировка воды		
1	Капитальный ремонт наружных сетей водопровода по ул.Колхозная	1135

Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1013,85 тыс. руб., принята в соответствии с представленными документами (отклонение от прогноза организации составляет -62,67 тыс.руб.). Амортизационные отчисления планируется использовать на реконструкцию сетей водоснабжения по ул.К.Маркса 1620 п.м.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Водозабор "Центральный"	7 780,70	3,09	547,73	240,35
Водозабор "Западный"	6 225,54	9,78	2 856,87	609,03
Водозабор "Плодосовхоз"	379,55	23,85	282,55	90,51
Водозабор "Юго-Западный"	542,08	13,45	275,60	72,93
Транспортировка воды				
Водопроводные сети	111,25	0,93	1,03	1,03

Административные расходы приняты в размере 7342,66 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 144% в связи с ростом затрат:

- по статье услуги договорные – учтен договор №175/14 от 03.07.2014 с ООО «ЭрЭрСи Групп» на оказание услуг в области управления производственно-хозяйственной деятельностью в размере 711,9тыс.руб.;

- по статье аренда зданий – учтены затраты в соответствии с договором аренды от 03.07.2014 с ОАО «Буинский комбикормовый завод».

Отклонение от прогноза организации -1694,04 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- договорные услуги приняты в соответствии с представленными документами;
- затраты на аренду зданий приняты без учета НДС;
- не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3940,84	2773,73	-1167,11
2	Отчисления на социальное страхование	1190,13	837,67	-352,46
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	44,09	44,09	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	11	11	0
5	Транспортные расходы	36	36	0
6	Командировочные расходы	22,03	22,03	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	121,9	121,9	0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	83,52	83,52	0
9	Представительские расходы	18	0	-18
10	Подготовка кадров	74,25	74,25	0
11	Услуги договорные	1132,4	1061,34	-71,06
12	Аренда земли: - доп.соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального района №31 от 10.01.2014	189,87	189,87	0
13	Аренда зданий	2017,47	1861	-156,47
14	Прочие расходы (объявления, охрана труда, хозрасходы)	155,2	155,2	0
Итого		9036,7	7342,66	-1694,04

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,95	287,45
Главный инженер	1	17,97	215,62
Главный бухгалтер	1	17,97	215,62
Бухгалтер по материалам	1	9,40	112,8
Бухгалтер по зарплате	1	12,80	153,65
Начальник абонентского отдела	1	17,90	214,85
Оператор сбыта	1	14,32	171,83
Экономист	1	11,01	132,14
Юрист	1	17,90	214,85
Программист	1	8,57	102,82
Инженер-энергетик	1	10,28	123,30
Инженер ПТО	1	18	216,39

Инженер ТО и ТБ	1	12,80	153,65
Инженер метролог-эколог	1	14,40	172,85
Инспектор ОК	1	10,67	128,04
Уборщица	1	6,0	71,96
Кладовщик	1	7,16	85,91
Итого	17	13,60	2773,73

Договорные услуги:

№ п/п	Договорные услуги	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК	Проведение закупок в соответствии с №223-ФЗ
1	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 23.03.2013	65,77	60	-5,77	Нет
2	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347	18,85	18	-0,85	Нет
3	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ»	4,96	14,6	+9,64	Нет
4	Услуги в области управления производственно-хозяйственной деятельностью ООО «ЭрЭрСи Групп» №175/14 от 03.07.2014	784,83	711,9	-72,93	Да
5	Комплексное сопровождение и обеспечение корпоративной деятельности ООО «БКР-Финанс»	30	30	0	Нет
6	Программный комплекс «Русский биллинг» ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»	18	18	0	Нет
7	Информационно-технологическое сопровождение системы «1С:Предприятие» ООО «Арсансофт»	55,09	55,09	0	Нет
8	Лицензия на право пользования ПП «Электронный работодатель» ЗАО «ТаксНет»	22,91	22,91	0	Нет
9	Нотариальные услуги	18,34	18,34	0	Нет
10	Техническое обслуживание, ремонт оргтехники, поставка товара, заправка картриджей №14/2 от 30.12.2013 ИП Петухов	90	90	0	Нет
11	Комплексное ТО и ремонт контрольно-кассовых машин ООО «Гомер» №798 от 01.01.2014	23,6	22,5	-1,1	нет
	Итого	1132,4	1061,34	-71	

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1127,78 тыс.руб., в том числе:

Транспортный налог – 99 тыс.руб.;

Земельный налог – 94,2 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 483,1 тыс.руб. принята в пределах нормативов (отклонение от прогноза организации -893,14 тыс.руб.);

налог на имущество – 451,48 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП:

- водоснабжение 49% - 4115,7 тыс.руб.;
- водоотведение 36% - 3023,78 тыс.руб.;
- прочие 15% - 1259,91 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 19003,89 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района			108,9%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,69	29,08	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,62	24,64	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Буинск-Водоканал» и руководством Буинского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов

регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 20.06.2014 № 10-19/кс в размере 32,02 руб./куб.м (без учета НДС).

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 25,57 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,07 км, безнапорных сетей - 20,5 км. Нуждающиеся в замене 8,5 км сетей с износом 97%, состоят из асбоцементных, керамических, чугунных труб.

Сточные воды поступают на канализационные насосные станции, а затем переливаются на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1 этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через

дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17°C. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Очищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг
Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	320,53	306	354,22	305,553	375,32	106

1.1	бюджетным организациям	73,35	67,24	66,156	64,111	72,8	110
1.2	населению	223,41	227,67	276,87	229,867	248,96	90
		70%	74%	78%	75%	66%	
1.3	прочим потребителям	23,76	11,2	11,194	11,575	53,56	478
2	Пропущено сточных вод	320,53	306	354,22	305,553	375,32	106
3	Сброшено после очистки	320,53	306	354,22	305,553	375,32	106

Объем принятых стоков на 2015 год принят в соответствии с отчетными данными по фактическому объему принятых стоков.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	9155,45
2013 год (факт)	9418,92
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11342,12
2015 год (прогноз организации)	18195,83
2015 год (принято ГКРТТ)	12533,76

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
18195,83	32,02	0	87,08	272%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверж дено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/20 14	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/20 14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	324,00	306,11	94%	177,11	177,11	354,22	305,55	86%	187,66	187,66	375,32	105,96
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	324,00	306,11	94%	177,11	177,11	354,22	305,55	86%	187,66	187,66	375,32	105,96
2.3.1	население	тыс. м ³	245,15	227,67	93%	138,44	138,44	276,87	229,87	83%	124,48	124,48	248,96	89,92
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	61,67	67,24	109%	33,08	33,08	66,16	64,11	97%	36,40	36,40	72,80	110,04
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	17,18	11,20	65%	5,60	5,60	11,19	11,57	103%	26,78	26,78	53,56	478,46
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,04	0,03	94%	0,04	0,04	0,08	0,03					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб	3724,65	3114,66	84%	1571,99	1571,99	3143,98	4059,05	129%	1618,95	1709,93	3328,89	105,88
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб	2387,42	2927,54	123%	1509,00	1509,00	3018,01	3395,58	113%	1161,48	1230,04	2391,52	79,24
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	71,83	184,39	257%	101,60	101,60	203,21	204,0	100%	98,62	107,39	206,01	101,38
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	358,56	701,65	196%	522,60	522,60	1045,20	1497,6	143%	388,39	414,42	802,81	76,81
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	108,29	211,90	196%	157,83	157,83	315,65	452,3	143%	117,30	125,15	242,45	76,81
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	768,01	714,57	93%	207,68	207,68	415,36	57,0	14%	28,52	28,52	57,03	13,73
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб	416,73	288,11	69%	147,17	147,17	294,33	95,0	32%	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб		273,33		139,44	139,44	278,88			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб	567,02	781,75	138%	351,34	351,34	702,68	985,8	140%	501,18	525,74	1026,91	146,14
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб	96,97	45,17	47%	20,79	20,79	41,58	103,9	250%	27,48	28,82	56,30	135,39
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	1337,23	187,12	14%	62,98	62,98	125,97	663,5	527%	457,48	479,89	937,37	744,14
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб	5851,25	9294,40	159%	4099,07	4099,07	8198,14	14100,06	172%	4389,92	4814,96	9204,88	112,28
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб	5278,15	6210,11	118%	3060,94	3060,94	6121,88	10672,20	174%	3371,66	3746,81	7118,47	116,28

5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб	2,01						2,0		0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	756,99	681,33	90%	354,34	354,34	708,67	537,4	76%	288,75	314,45	603,20	85,12
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	1853,95	1394,17	75%	752,40	752,40	1504,80	2880,0	191%	851,12	908,15	1759,27	116,91
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	559,89	419,76	75%	227,22	227,22	454,45	869,8	191%	257,04	274,26	531,30	116,91
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	556,00	944,64	170%	469,13	469,13	938,25	1296,6	138%	669,13	669,13	1338,26	142,63
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб		151,63		79,44	79,44	158,88	870,0	548%	232,02	243,39	475,42	299,23
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб		117,14		79,44	79,44	158,88	815,0	513%	224,11	235,10	459,21	289,03
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб	1323,04	2475,54	187%	1112,57	1112,57	2225,14	3814,6	171%	1012,43	1273,27	2285,71	102,72
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб	226,27	143,04	63%	65,84	65,84	131,69	401,9	305%	61,16	64,16	125,32	95,16
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	573,10	3084,28	538%	1038,13	1038,13	2076,26	3427,9	165%	1018,26	1068,15	2086,41	100,49
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб									0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	9575,90	12409,06	130%	5671,06	5671,06	11342,12	18159,11	160%	6008,87	6524,90	12533,76	110,51
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	7665,57	9137,65	119%	4569,94	4569,94	9139,89	14067,78	154%	4533,14	4976,85	9509,99	104,05
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб	2,01						1,99		0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	828,82	865,72	104%	455,94	455,94	911,88	741,41	81%	387,37	421,85	809,21	88,74
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	2212,51	2095,82	95%	1275,00	1275,00	2550,00	4377,60	172%	1239,52	1322,56	2562,08	100,47
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	668,18	631,66	95%	385,05	385,05	770,10	1322,04	172%	374,33	399,41	773,75	100,47
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	1324,01	1659,21	125%	676,81	676,81	1353,61	1353,61	100%	697,64	697,64	1395,29	103,08
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб	416,73	439,74	106%	226,61	226,61	453,21	965,00	213%	232,02	243,39	475,42	104,90
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб		390,47	#ДЕЛ/0!	218,88	218,88	437,76	815,00	186%	224,11	235,10	459,21	104,90

7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб	1890,06	3257,29	172%	1463,91	1463,91	2927,82	4800,38	164%	1513,61	1799,01	3312,62	113,14
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб	323,25	188,21	58%	86,64	86,64	173,27	505,76	292%	88,64	92,98	181,62	104,82
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	1910,33	3271,41	171%	1101,11	1101,11	2202,23	4091,32	186%	1475,73	1548,05	3023,78	137,31
8	Валовая прибыль:	тыс.руб	403,30						36,72		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб	403,30						36,7					
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб												
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб									0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб		2990,14										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб												
11	Товарная продукция	тыс.руб	9979,20	9418,92	94%	5671,06	5671,06	11342,12	18195,83	160%	6008,87	6524,90	12533,76	110,51
12	Среднеотпускной тариф	руб/м³	30,80	30,77	100%	32,02	32,02	32,02	59,55	186%	32,02	34,77	33,39	
	Рост тарифов	%										108,6	104,3	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да			
1	Производственные расходы	6 753,65	7 904,42	3 653,13	3 653,13	7 306,27	108,2%	3 050,35	6 479,93	9 530,28	141,1%	7 639,28	104,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	830,83	865,72	316,725	316,725	633,45	76,2%	164,48	470,85	635,33	76,5%	664,49	104,9%
1.1.1	Реагенты	2,01							1,88	1,88	93,6%		#ДЕЛ/0!

1.1.2	Горюче-смазочные материалы			316,725	316,725	633,45	#ДЕЛ/0!	164,48	468,97	633,45	#ДЕЛ/0!	664,49	104,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	828,82	865,72	455,94	455,94	911,88	110,0%	472,97	221,50	694,47	83,8%	809,21	88,7%
1.2.1	Электроэнергия	828,82	865,72	455,94	455,94	911,88	110,0%	472,97	221,50	694,47	83,8%	809,21	88,7%
1.2.2	Холодная вода												
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 880,69	2 727,48	1 660,05	1 660,05	3 320,10	115,3%	1 189,62	3 317,90	4 507,52	156,5%	3 335,83	100,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 212,51	2 095,82	1 275,00	1 275,00	2 550,00	115,3%	914,19	2 547,81	3 462,00	156,5%	2 562,08	100,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	668,18	631,66	385,05	385,05	770,10	115,3%	275,43	770,09	1 045,52	156,5%	773,75	100,5%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.5	Общехозяйственные расходы	1 890,06	3 257,29	1 147,18	1 147,18	2 294,37	121,4%	1 147,01	2 393,41	3 540,42	187,3%	2 648,13	115,4%

1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	323,25	188,21	73,235	73,235	146,47	45,3%	76,27	76,27	152,54	47,2%	181,62	124,0%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			73,235	73,235	146,47		76,27	76,27	152,54		160,01	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы	416,73	439,74	226,605	226,605	453,21	108,8%	218,37	374,39	592,76	142,2%	475,42	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	416,73	49,27	7,725	7,725	15,45	3,7%		155	155	37,2%	16,21	104,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		390,47	218,88	218,88	437,76	#ДЕЛ/0!	218,37	219,39	437,76	#ДЕЛ/0!	459,21	104,9%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы	1 910,33	3 271,41	953,17	953,17	1 906,33	99,8%	1 429,91	1 792,73	3 222,64	168,7%	2 617,78	137,3%

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями							239,92	176,10	416,02		435,18	#ДЕЛ/0!
3.1.1	Услуги связи и интернет			21,50	21,50	43,00		22,40	20,60	43,00		43,89	102,1%
3.1.2	Юридические услуги			2,76	2,76	5,51		2,67		2,67		2,80	
3.1.3	Аудиторские услуги			11,10	11,10	22,20		23,56		23,56		24,71	
3.1.4	Консультационные услуги			5,55	5,55	11,10		176,53	124,96	301,49		316,26	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			18,08	18,08	36,16		10,26	25,90	36,16		37,93	104,9%
3.1.6	Информационные услуги			4,57	4,57	9,14		4,50	4,64	9,14		9,59	
3.1.7	Управленческие услуги												
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			626,16	626,16	1252,31		599,30	1065,59	1664,89		1300,10	103,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			480,92	480,92	961,84		461,06	817,66	1278,72		998,54	103,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			145,24	145,24	290,47		138,24	247,93	386,17		301,56	103,8%

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			108,20	108,20	216,40		475,98	305,87	781,85		738,31	
3.4	Служебные командировки			1,85	1,85	3,70		4,12	3,95	8,07		8,47	
3.5	Обучение персонала			13,10	13,10	26,19			26,19	26,19		27,47	104,9%
3.6	Страхование производственных объектов			5,38	5,38	10,76		4,83	5,93	10,76		11,29	
3.7	Прочие административные расходы			198,49	198,49	396,97		105,76	209,10	314,86		96,95	24,4%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			8,16	8,16	16,31		8,67	7,64	16,31		15,87	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			18,08	18,08	36,16		10,26	25,90	36,16		37,93	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций								307,08	307,08			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ								307,08	307,08			
5	Амортизация	1324,01	1659,21	676,805	676,805	1353,61	102,2%	677,68	677,68	1355,36	102,4%	1395,285	103,1%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения			676,805	676,805	1353,61		677,68	677,68	1355,36		1395,285	103,1%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												
6.1	Аренда имущества												

6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			161,3478	161,3478	322,6955		183,02	564,7219	747,74188		406,00224	125,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН												
7.2	Единый налог при УСН												
7.3	Налог на имущество организаций			83,5238	83,5238	167,0476		101,73	65,31908	167,04908		162,53424	97,3%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			42,08195	42,08195	84,1639		43,87	465,3388	509,2088		173,916	206,6%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом												#ДЕЛ/0!
7.6	Земельный налог			17,427	17,427	34,854		18,28	16,574	34,854		33,912	
7.7	Транспортный налог			18,315	18,315	36,63		19,14	17,49	36,63		35,64	97,3%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов												
8	Нормативная прибыль	403,3							35	35			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним												
8.2	Расходы на капитальные вложения												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	403,3							35	35			

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль												
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток		2990,14					375,159					
10	Итого НВВ	9 979,20	9 418,92	5 671,06	5 671,06	11 342,12	113,7%	5 184,17	10 231,53	15 790,86	158,2%	12 533,76	110,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7639,28 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 664,49 тыс.руб:

- реагенты в размере 1,99 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием фактических затрат по данной статье.

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 664,49 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составило -1,78 тыс.руб. Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 809,21 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 184 тыс. кВт.ч. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии при СН2 в размере 4,31 руб./квт.ч., при НН в размере 4,71 руб./квт.ч.

Отклонение от прогноза организации составляет +67,8 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Снижение затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 88,7% в связи с тем, что организацией выделено потребление электроэнергии в объеме 50,22 тыс.кВт. на цеховые нужды .

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3335,83 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2562,08 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –773,75 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -2363,81 тыс.руб.:

- организацией предложено принять 23 единицы ОПП. Госкомитетом численность ОПП принята в количестве 16 единиц – на уровне 2014 года минус 1 ед.старшего контролера, учтенного в тарифе на питьевую воду. Среднемесячная заработная плата 16 ед. ОПП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	1	12,80	153,65
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	14,40	518,56
Контролер	1	10,88	130,6
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	13,76	165,17
Машинист насосной установки	1	12,80	153,65

Оператор на биофильтрах	3	13,34	480,15
Оператор на решетке	3	13,34	480,15
Оператор глубинной очистки	3	13,34	480,15
Итого	16	13,34	2562,08

Общехозяйственные расходы* приняты в размере 2648,13 тыс.руб.с ростом 115,4% к уровню 2014 года в связи с увеличением затрат по статье электроэнергия, т.к. предприятием в прогнозе на 2015 год выделены объемы потребления электроэнергии на цеховые нужды, которые ранее учитывались в статье электроэнергия.

Отклонение от прогноза организации составило -1485,98 тыс.руб.:

- численность цехового персонала принята на уровне 2014 года в количестве 7 единиц, среднемесячная заработная плата 7 ед. проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- затраты по договорным услугам приняты в соответствии с представленными договорами;

- затраты на ремонт автотранспорта и прочие проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

№ /п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2293,2	1244,04	-1049,16
2	Отчисления на социальное страхование	692,55	375,7	-316,85
3	Электроснабжение на цеховые нужды	229,94	220,89	-9,05
4	Затраты на ремонт автотранспорта	495	410,65	-84,35
5	Охрана труда	91,66	91,66	0
6	Договорные услуги	283,56	270,32	-13,24
7	Прочие цеховые (командировочные, страхование, хозрасходы)	48,2	34,88	-13,32
Итого		4134,11	2648,13	-1485,98

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник	1	17,89	214,72
Мастер участка водоотведения	1	15,82	189,89
Мастер БОС	1	15,82	189,89
Водитель вакуумных машин КО-505А, КО-560	2	13,25	218,05
Экскаваторщик	1	14,37	172,47
Тракторист	1	13,25	159,03
Итого	7	14,81	1244,04

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Анализ сточных вод ООО «Экомониторинг-Т»	152,54
2	Услуги вневедомственной охраны ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ»	36,16

4	Услуги связи	22,49
5	Поверка средств измерения ООО «Энергопрогресс»	8,0
6	Транспортные расходы (договорные): перевозка грузов, услуги автокрана ЗАО «Вираз», автогрейдера, измерение содержания загрязняющих веществ автотранспортных средств, проверка технического состояния транспортных средств, прохождение техосмотра ООО «Татавтотех», ОАО «Таттехконтроль»	51,13
Итого		270,32

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в размере 181,62 тыс.руб. на газоснабжение БОС. Отклонение от прогноза организации составляет 324,14 тыс.руб. Госкомитетом не приняты расходы по сомнительным долгам из-за отсутствия подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы приняты в размере 475,42 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год и фактическими затратами организации на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- текущий ремонт - 16,21 тыс.руб.;
- капитальный ремонт – 459,21 тыс.руб.

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Очистка стоков		
1	Ремонт сбросного коллектора	270
2	Ремонт лотков	189,21

Отклонение от прогноза организации -489,58 тыс.руб.

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1395,29 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на реконструкцию здания решеток на БОС и сетей наружной канализации на ул.Центральная 200 п.м.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Транспортировка стоков				
КНС 1	3 459,21	1,65	128,15	57,03
Очистка стоков				
БОС	25 973,46	3,61	19 283,91	938,25
КНС 2	11 374,31	3,52	8 593,12	400,01

Административные расходы приняты в размере 7342,66 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 144% в связи с ростом затрат:

- по статье услуги договорные – учтен договор №175/14 от 03.07.2014 с ООО «ЭрЭрСи Групп» на оказание услуг в области управления производственно-хозяйственной деятельностью в размере 711,9тыс.руб.;

- по статье аренда зданий – учтены затраты в соответствии с договором аренды от 03.07.2014 с ОАО «Буинский комбикормовый завод».

Отклонение от прогноза организации -1694,04 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- договорные услуги приняты в соответствии с представленными документами;

- затраты на аренду зданий приняты без учета НДС;

- не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3940,84	2773,73	-1167,11
2	Отчисления на социальное страхование	1190,13	837,67	-352,46
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	44,09	44,09	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	11	11	0
5	Транспортные расходы	36	36	0
6	Командировочные расходы	22,03	22,03	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	121,9	121,9	0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	83,52	83,52	0
9	Представительские расходы	18	0	-18
10	Подготовка кадров	74,25	74,25	0
11	Услуги договорные	1132,4	1061,34	-71,06
12	Аренда земли: - доп.соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального района №31 от 10.01.2014	189,87	189,87	0
13	Аренда зданий	2017,47	1861	-156,47
14	Прочие расходы (объявления, охрана труда, хозрасходы)	155,2	155,2	0
Итого		9036,7	7342,66	-1694,04

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,95	287,45
Главный инженер	1	17,97	215,62
Главный бухгалтер	1	17,97	215,62

Бухгалтер по материалам	1	9,40	112,8
Бухгалтер по зарплате	1	12,80	153,65
Начальник абонентского отдела	1	17,90	214,85
Оператор сбыта	1	14,32	171,83
Экономист	1	11,01	132,14
Юрист	1	17,90	214,85
Программист	1	8,57	102,82
Инженер-энергетик	1	10,28	123,30
Инженер ПТО	1	18	216,39
Инженер ТО и ТБ	1	12,80	153,65
Инженер метролог-эколог	1	14,40	172,85
Инспектор ОК	1	10,67	128,04
Уборщица	1	6,0	71,96
Кладовщик	1	7,16	85,91
Итого	17	13,60	2773,73

Договорные услуги:

№ п/ п	Договорные услуги	Прогноз ОКК тыс.руб .	Расчет Госком итета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК	Проведение закупок в соответствии с №223-ФЗ
1	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 23.03.2013	65,77	60	-5,77	Нет
2	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347	18,85	18	-0,85	Нет
3	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ»	4,96	14,6	+9,64	Нет
4	Услуги в области управления производственно-хозяйственной деятельностью ООО «ЭрЭрСи Групп» №175/14 от 03.07.2014	784,83	711,9	-72,93	Да
5	Комплексное сопровождение и обеспечение корпоративной деятельности ООО «БКР-Финанс»	30	30	0	Нет
6	Программный комплекс «Русский биллинг» ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»	18	18	0	Нет
7	Информационно-технологическое сопровождение системы «1С:Предприятие» ООО «Арсансофт»	55,09	55,09	0	Нет
8	Лицензия на право пользования ПП «Электронный работодатель» ЗАО «ТаксНет»	22,91	22,91	0	Нет
9	Нотариальные услуги	18,34	18,34	0	Нет
10	Техническое обслуживание, ремонт оргтехники, поставка товара, заправка картриджа №14/2 от 30.12.2013 ИП Петухов	90	90	0	Нет
11	Комплексное ТО и ремонт контрольно-кассовых машин ООО «Гомер» №798 от 01.01.2014	23,6	22,5	-1,1	нет
	Итого	1132,4	1061,34	-71	

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1127,78 тыс.руб., в том числе:

Транспортный налог – 99 тыс.руб.;

Земельный налог – 94,2 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 483,1 тыс.руб. принята в пределах нормативов (отклонение от прогноза организации -893,14 тыс.руб.);

налог на имущество – 451,48 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП:

- водоснабжение 49% - 4115,7 тыс.руб.;

- водоотведение 36% - 3023,78 тыс.руб.;

- прочие 15% - 1259,91 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 12533,76 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района			108,6%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,78	41,03	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,02	34,77	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Буинск-Водоканал» и руководством Буинского муниципального образования.

Тариф на очистку сточных вод.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на очистку сточных методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на очистку сточных вод для ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тариф на очистку сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ЗАО «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)	22,98	23,50

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий города Буинска по самотечным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 2 канализационные насосные станции перекачиваются на биологические очистные сооружения, расположенные на окраине города.

БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков.

Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17°C. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Очищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт 4 м-ца)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	94,148	344,58	323,616	337,69	375,32	116
1.1	бюджетным организациям	17,663	67,24	69,206	64,111	72,8	105
1.2	населению	67,3	248,964	237,207	229,867	248,96	105
		71%	72%	73%	68%	66%	
1.3	прочим потребителям	9,184	28,374	17,203	43,713	53,56	311
2	Пропущено сточных вод	94,148	344,58	323,616	337,69	375,32	116
3	Сброшено после очистки	94,148	344,58	323,616	337,69	375,32	116

Объем принятых стоков на 2015 год принят в соответствии с отчетными данными по фактическому объему принятых стоков.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт 4 м-ца)	2163,52
2013 год (факт)	7918,45
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7520,15
2015 год (прогноз организации)	14031,96
2015 год (принято ГКРТТ)	9204,88

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
14031,96	23,50	0	59,61	254%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на очистку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверж дено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/20 14	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/20 14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	324,00	344,57	106%	161,81	161,81	323,62	337,69	104%	187,66	187,66	375,32	115,98
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	324,00	344,57	106%	161,81	161,81	323,62	337,69	104%	187,66	187,66	375,32	115,98
2.3.1	население	тыс. м ³	245,15	248,96	102%	118,60	118,60	237,21	229,87	97%	124,48	124,48	248,96	104,95
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	61,67	67,24	109%	34,60	34,60	69,21	64,11	93%	36,40	36,40	72,80	105,19
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	17,18	28,37	165%	8,60	8,60	17,20	43,71	254%	26,78	26,78	53,56	311,34
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,04			0,02	0,02	0,04	0,04					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб	7387,30	11830,32	160%	3718,39	3801,76	7520,15	14005,16	186%	4410,01	4794,87	9204,88	122,40
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб	6172,68	8745,73	142%	3086,26	3139,28	6225,54	10577,29	170%	3391,75	3726,72	7118,47	114,34
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб	2,65			1,05	1,05	2,10	2,2	105%	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	753,76	865,72	115%	332,70	356,66	689,36	537,4	78%	288,75	314,45	603,20	87,50
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	1731,05	1940,87	112%	820,58	859,96	1680,54	2880,0	171%	851,12	908,15	1759,27	104,69
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	592,02	584,86	99%	247,81	259,71	507,52	869,8	171%	257,04	274,26	531,30	104,69
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	1568,10	1484,21	95%	693,21	693,21	1386,41	1296,6	94%	669,13	669,13	1338,26	96,53
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб		431,87		116,70	122,30	239,00	775,0	324%	149,02	326,39	475,42	198,92
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб				119,50	119,50	239,00	720,0	301%	141,11	318,10	459,21	192,14
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб	1525,10	3249,99	213%	818,40	787,91	1606,31	3814,5	237%	1115,52	1170,18	2285,71	142,30
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб		188,21		55,81	58,49	114,30	401,9	352%	61,16	64,16	125,32	109,64

5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	1214,61	3084,59	254%	632,13	662,48	1294,61	3427,9	265%	1018,26	1068,15	2086,41	161,16
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб									0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	7387,30	11830,32	160%	3718,39	3801,76	7520,15	14005,16	186%	4410,01	4794,87	9204,88	122,40
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	6172,68	8745,73	142%	3086,26	3139,28	6225,54	10577,29	170%	3391,75	3726,72	7118,47	114,34
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб	2,65			1,05	1,05	2,10	2,20	105%	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	753,76	865,72	115%	332,70	356,66	689,36	537,37	78%	288,75	314,45	603,20	87,50
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	1731,05	1940,87	112%	820,58	859,96	1680,54	2880,00	171%	851,12	908,15	1759,27	104,69
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	592,02	584,86	99%	247,81	259,71	507,52	869,76	171%	257,04	274,26	531,30	104,69
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	1568,10	1484,21	95%	693,21	693,21	1386,41	1296,58	94%	669,13	669,13	1338,26	96,53
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб		431,87		116,70	122,30	239,00	775,00	324%	149,02	326,39	475,42	198,92
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб				119,50	119,50	239,00	720,00	301%	232,03	243,39	475,42	198,92
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб	1525,10	3249,99	213%	818,40	787,91	1606,31	3814,48	237%	1115,52	1170,18	2285,71	142,30
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб		188,21		55,81	58,49	114,30	401,90	352%	61,16	64,16	125,32	109,64
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	1214,61	3084,59	254%	632,13	662,48	1294,61	3427,86	265%	1018,26	1068,15	2086,41	161,16
8	Валовая прибыль:	тыс.руб	59,40						26,80		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб	59,40						26,8					
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб												
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб									0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб		3911,87										

10	Внереализационные расходы	тыс.руб												
11	Товарная продукция	тыс.руб	7446,70	7918,45	106%	3718,39	3801,76	7520,15	14031,96	187%	4410,01	4794,87	9204,88	122,40
12	Среднеотпускной тариф	руб/м³	22,98	22,98	100%	22,98	23,50	23,24	41,55	179%	23,50	25,55	24,53	
	Рост тарифов	%										108,7	105,5	

Смета расходов для расчета тарифа на очистку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да			
1	Производственные расходы	4 604,58	6 829,65	2247,96	2325,87	4566,45	99,2%	1993,17	4871,90	6865,07	149,1%	5304,80	116,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			211,45	211,45	422,90	#ДЕЛ/0!	164,48	300,02	464,50	#ДЕЛ/0!	458,50	108,4%
1.1.1	Реагенты	2,65		1,05	1,05	2,10	79,4%		2,08	2,08	78,5%		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			210,40	210,40	420,80	#ДЕЛ/0!	164,48	297,94	462,42	#ДЕЛ/0!	458,50	109,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	753,76	865,72	332,70	356,66	689,36	91,5%	186,24	317,31	503,55	66,8%	603,20	87,5%
1.2.1	Электроэнергия	753,76	865,72	332,70	356,66	689,36	91,5%	186,24	317,31	503,55	66,8%	603,20	87,5%
1.2.2	Холодная вода												
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 323,07	2 525,73	1068,39	1119,67	2188,06	94,2%	749,46	2180,04	2929,50	126,1%	2290,57	104,7%

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 731,05	1 940,87	820,58	859,96	1680,54	97,1%	575,94	1674,06	2250,00	130,0%	1759,27	104,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	592,02	584,86	247,81	259,71	507,52	85,7%	173,52	505,98	679,50	114,8%	531,30	104,7%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.5	Общехозяйственные расходы	1 525,10	3 249,99	579,60	579,60	1159,21	76,0%	837,32	2018,85	2856,17	187,3%	1827,21	157,6%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		188,21	55,81	58,49	106,92	#ДЕЛ/0!	55,68	55,68	111,35	#ДЕЛ/0!	125,32	117,2%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод												
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			53,46	53,46	106,92		55,68	55,68	111,35			
2	Ремонтные расходы												
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		431,87	79,44	79,44	158,88	#ДЕЛ/0!	42,64	171,24	213,88	#ДЕЛ/0!	475,42	299,2%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		431,87				#ДЕЛ/0!		55,00	55,00	#ДЕЛ/0!	16,21	#ДЕЛ/0!
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			79,44	79,44	158,88	#ДЕЛ/0!	42,64	116,24	158,88	#ДЕЛ/0!	459,21	289,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы												

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1 214,61	3 084,59	580,74	586,20	1067,89	87,9%	1137,00	1593,14	2730,14	224,8%	1806,26	169,1%
3.1.1	Услуги связи и интернет							182,14	126,91	309,05		316,68	#ДЕЛ/0!
3.1.2	Юридические услуги			12,30	12,30	24,60		22,63	13,40	36,03		30,28	123,1%
3.1.3	Аудиторские услуги			2,01	2,01	4,02		2,67		2,67		2,80	
3.1.4	Консультационные услуги			8,10	8,10	16,21		17,20		17,20		18,04	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			4,05	4,05	8,10		128,87	91,22	220,09		230,87	
3.1.6	Информационные услуги			13,20	13,20	26,40		7,49	18,91	26,40		27,69	104,9%
3.1.7	Управленческие услуги			3,34	3,34	6,67		3,29	3,39	6,67		7,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы												
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			328,12	328,12	656,25		502,09	892,83	1394,91		897,07	136,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			252,01	252,01	504,03		386,27	685,09	1071,36		688,99	136,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			76,11	76,11	152,22		115,82	207,73	323,55		208,08	136,7%
3.4	Служебные командировки			91,57	91,57	183,14		327,53	327,53	655,06		509,44	
3.5	Обучение персонала			1,35	1,35	2,70		3,30	2,60	5,89		6,18	
3.6	Страхование производственных объектов			9,56	9,56	19,12			26,19	26,19		27,47	143,7%
3.7	Прочие административные расходы			3,93	3,93	7,85		4,05	3,81	7,85		8,24	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			146,21	151,67	198,83		117,90	213,28	331,18		41,18	20,7%

3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			5,17	5,17	10,34		6,83	6,83	13,67		10,95	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций												
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ								224,17	224,17			
5	Амортизация												
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1568,1	1484,21	693,21	693,21	1386,41	88,4%	649,17	649,17	1298,33	82,8%	1338,26	96,5%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			693,21	693,21	1386,41		649,17	649,17	1298,33		1338,26	96,5%
6.1	Аренда имущества												
6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов												
7.1	Налог на прибыль при ОСН			117,04	117,04	234,09		313,24	313,24	626,49		280,14	119,7%
7.2	Единый налог при УСН												
7.3	Налог на имущество организаций												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			66,79	66,79	133,58		69,98	69,98	139,96		112,15	84,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			26,87	26,87	53,74		213,32	213,32	426,63		120,00	223,3%
7.6	Земельный налог												#ДЕЛ/0!
7.7	Транспортный налог			10,53	10,53	21,07		14,60	14,60	29,20		23,40	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			12,85	12,85	25,71		15,35	15,35	30,69		24,59	95,7%
8	Нормативная прибыль												

8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним								25,55	25,55			
8.2	Расходы на капитальные вложения												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	59,4							25,55	25,55			
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток												
10	Итого НВВ		3911,87										
		7 446,70	7 918,45	3718,39	3801,76	7413,72	99,6%	4135,22	7848,41	11983,62	160,9%	9204,88	124,2%

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

Распределение расходов по циклам (транспортировка стоков и очистка стоков) всего технологического процесса водоотведения осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Таким образом, удельный вес цикла очистки стоков составляет 69%.

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5304,8 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 458,5 тыс.руб:

- реагенты в размере 1,99 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием фактических затрат по данной статье.

горюче-смазочные материалы - удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, расходы на приобретение ГСМ приняты в размере 458,5 тыс.руб. с ростом 109% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составило -27,88 тыс.руб. Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 603,2 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 137,15 тыс. кВт.ч. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии при СН2 в размере 4,31 руб./квт.ч., при НН в размере 4,71 руб./квт.ч.

Отклонение от прогноза организации составляет +65,83 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Снижение затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 87,5% в связи с тем, что организацией выделено потребление электроэнергии на цеховые нужды.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2290,57 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1759,27 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –531,3 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -1459,19 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 11 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	13,76	165,17
Машинист насосной установки	1	12,80	153,65
Оператор на биофильтрах	3	13,34	480,15
Оператор на решетке	3	13,34	480,15
Оператор глубинной очистки	3	13,34	480,15

Итого	11	13,33	1759,27

Общехозяйственные расходы* удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, общехозяйственные расходы приняты в размере 1827,21 тыс.руб. (2648,13 тыс.руб. x 69%) с ростом 158% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составило -1500,89 тыс.руб.

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, прочие производственные расходы приняты в размере 125,32 тыс.руб. (181,62 тыс.руб. x 69%). Отклонение от прогноза организации составляет - 276,58 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы приняты в размере 475,42 тыс.руб. с ростом 198,9% к уровню 2014 года в т.ч.:

- текущий ремонт - 16,21 тыс.руб.;
- капитальный ремонт – 459,21 тыс.руб.

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Очистка стоков		
1	Ремонт сбросного коллектора	270
2	Ремонт лотков	189,21

Отклонение от прогноза организации -299,58 тыс.руб.

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1338,26 тыс. руб. в соответствии с дополнительно представленными документами. Амортизационные отчисления планируется использовать на реконструкцию здания решеток на БОС.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Очистка стоков				
БОС	25 973,46	3,61	19 283,91	938,25
КНС 2	11 374,31	3,52	8 593,12	400,01

Административные расходы удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, административные расходы и расходы, связанные с уплатой налогов, приняты в размере 2086,41 тыс.руб. (3023,78 тыс.руб. x 69%) с ростом к уровню 2014 года 161,2%. Отклонение от прогноза организации составляет -1341,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы очистки сточных вод на 2015 год составит 9204,88 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Однотарифный тариф на очистку сточных вод (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района			108,7%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,73	30,15	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,50	25,55	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Буинск-Водоканал» и руководством Буинского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Газпром трансгаз Казань»** об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/205, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих

регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Газпром трансгаз Казань» оказывает услуги по водоснабжению населению в Верхнеуслонском муниципальном районе. Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 3 скважины, из которых 2 резервные. Основными видами деятельности организации являются: эксплуатация магистральных газопроводов, эксплуатация газовых сетей низкого давления, проектирование систем газоснабжения, капитальный и восстановительный ремонт действующих газопроводов и объектов газового хозяйства, транспортировка и поставка углеводородного сырья потребителям Российской Федерации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2014 № 10-60/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Газпром трансгаз Казань» (без учета НДС)	20,45

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	85,082	62,473	95,000	90,000	95,000	100
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	85,082	62,473	95,000	90,000	95,000	100
2.1	потери воды	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	81,964	58,316	90,213	85,213	90,213	100
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	3,118	4,157	4,787	4,787	4,787	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	3,118 3,7 %	4,157 6,65 %	4,787 5 %	4,787 5,3 %	4,787 5 %	100

3.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за 9 месяцев 2014 года на основании отчетных данных.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 (факт)	3 641,83
2013 год (факт)	1 205,60
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 943,21
2015 год (прогноз организации)	2 085,69
2015 год (принято ГКРТТ)	1 989,59

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2 085,69	20,45	100 %	25,89	127 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2014/2015, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2014/2015, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	103,702	62,473	47,500	47,500	95,000	90,000	94,7%	47,500	47,500	95,000	100%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	98,915	58,316	45,107	45,107	90,214	85,213	94,5%	45,107	45,107	90,214	100%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	4,787	4,157	2,393	2,393	4,786	4,787	100,0%	2,393	2,393	4,786	100%
2.3.1	население	тыс. м ³	4,787	4,157	2,393	2,393	4,786	4,787	100,0%	2,393	2,393	4,786	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	94,7%	0,01	0,01	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1039,76	1114,65	507,41	507,41	1014,83	975,23	96,1%	399,15	417,12	816,26	80%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1039,76	1114,65	507,41	507,41	1014,83	943,91	93,0%	383,01	400,19	783,20	77%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	86,00	43,00	32,27	32,27	64,55	50,51	78,2%	28,33	30,85	59,18	92%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	591,06	391,00	309,72	309,72	619,43	254,53	41,1%	212,99	227,26	440,24	71%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	178,50	117,40	93,53	93,53	187,07	76,87	41,1%	64,32	68,63	132,95	71%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	1,25	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.	184,20	562,00	71,89	71,89	143,78	562,00	390,9%	77,37	73,45	150,83	105%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	81,39	81,39	162,78	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00				0,00	31,32		16,13	16,93	33,06	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	935,08	769,20	445,86	445,86	891,72	1093,59	122,6%	563,37	590,98	1154,35	129%

5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	935,08	769,20	445,86	445,86	891,72	1093,59	122,6%	563,37	590,98	1154,35	129%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	935,08	769,20	445,86	445,86	891,72	1093,59	122,6%	563,37	590,98	1154,35	129%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	26,86	238,75	18,33	18,33	36,66	16,87	46,0%	9,09	9,90	18,99	52%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26,86	238,75	18,33	18,33	36,66	16,87	46,0%	9,09	9,90	18,99	52%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	26,86	0,00	18,33	18,33	36,66	16,87	46,0%	9,09	9,90	18,99	52%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		238,75									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2001,71	2122,60	971,60	971,60	1943,21	2085,69	107,3%	971,60	1017,99	1989,59	102%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2001,71	2122,60	971,60	971,60	1943,21	2054,37	105,7%	955,47	1001,06	1956,53	101%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	935,08	769,20	445,86	445,86	891,72	1093,59	122,6%	563,37	590,98	1154,35	129%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	112,86	43,00	50,60	50,60	101,21	67,38	66,6%	37,42	40,75	78,17	77%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	591,06	391,00	309,72	309,72	619,43	254,53	41,1%	212,99	227,26	440,24	71%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	178,50	117,40	93,53	93,53	187,07	76,87	41,1%	64,32	68,63	132,95	71%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	240,00	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.	184,20	562,00	71,89	71,89	143,78	562,00	390,9%	77,37	73,45	150,83	104,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,32		16,13	16,93	33,06	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		917,00									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2001,71	1205,60	971,60	971,60	1943,21	2085,69	107,3%	971,60	1017,99	1989,59	102%
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	19,30	19,30	20,45	20,45	20,45	23,17	113,3%	20,45	21,43	20,94	102,4%
	Рост тарифа	%				100%				100,0%	104,8%	102,4%	

**Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год
ООО «Газпром трансгаз Казань»**

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение		

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.го ду
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	1 817,51	1 320,60			1 799,43	136,26			1 476,13	82,03	1 492,37	82,94	1 805,71	100,35
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	935,08	769,20			891,72	115,93			1 093,59	122,64	1 093,59	122,64	1 154,35	129,45
1.1.1	Реагенты	935,08	769,20	445,86	445,86	891,72	115,93	546,80	546,80	1 093,59	122,64	1 093,59	122,64	1 154,35	129,45
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	112,86	43,00			101,21	235,37	33,69	33,69	67,38	66,57	67,38	66,57	78,17	77,23
1.2.1	Электроэнергия	112,86	43,00	50,60	50,60	101,21	235,37	33,69	33,69	67,38	66,57	67,38	66,57	78,17	77,23
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	769,56	508,40			806,50	158,64	157,58	157,58	315,16	39,08	331,40	41,09	573,19	71,07
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	591,06	391,00	309,72	309,72	619,43	158,42	121,03	121,03	242,06	39,08	254,53	41,09	440,24	71,07
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	178,50	117,40	93,53	93,53	187,07	159,34	36,55	36,55	73,10	39,08	76,87	41,09	132,95	71,07
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	184,20	562,00	71,89	71,89	143,78	25,58	281,00	281,00	562,00	390,87	562,00	390,87	150,83	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	184,20	562,00			0,00	0,00	281,00	281,00	562,00	0,00	562,00	0,00	0,00	0,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	150,83	104,90
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00

4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	240,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	240,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	15,66	15,66	31,32	0,00	31,32	0,00	33,06	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	15,66	15,66	31,32	0,00	31,32	0,00	33,06	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00

9	Убыток	0,00	917,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 001,71	1 205,60	971,60	971,60	1 943,21	161,18	1 034,72	1 034,72	2 069,45	106,50	2 085,69	107,33	1 989,59	102,39

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1 606,77 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты по прогнозу организации и составили 1 154,35 тыс.руб.

Для водоподготовки (умягчения) воды используется соль поваренная пищевая таблетированная. Удельная норма расхода соли для системы очистки воды серии Atoll RFM 4240 (Multi Clean) составляет 838 кг/тыс.куб.м.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 78,17 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 78,17 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 10,79 тыс.руб.), принята в количестве 26,16 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основании удельного показателя расхода электрической энергии за 2013 год и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 2,04 руб./кВт.ч (высокое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 573,19 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 440,24 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 52,18 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. При расчете Госкомитета должность мастера была распределена между видами деятельности водоснабжение и водоотведение. По предложению организации исключена 1 шт.ед. электромонтера по ремонту.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 92,63тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,4 шт.ед.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	25,56	306,71
Мастер	0,4	27,82	133,54
	1.4		440,24

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 150,83 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации - 411,17 тыс.руб.) на основании представленных актов о приемке выполненных работ и предусмотрены на ремонт и техническое обслуживание системы очистки воды (обследование состояния насосной станции, наладка оборудования).

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 33,06 тыс.руб. и включили в себя затраты на уплату водного налога.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1989,59 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Газпром трансгаз Казань»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,13	25,29	104,8
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,45	21,43	104,8

Данный тариф согласован руководителем ООО «Газпром трансгаз Казань» и руководством Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Газпром трансгаз Казань» оказывает услуги по водоотведению, населению в Верхнеуслонском муниципальном районе. Основными видами деятельности организации являются: эксплуатация магистральных газопроводов, эксплуатация газовых сетей низкого давления, проектирование систем газоснабжения, капитальный и восстановительный ремонт действующих газопроводов и объектов газового хозяйства, транспортировка и поставка углеводородного сырья потребителям Российской Федерации.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 20.12.2013 № 10-62/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,47	39,47

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	Пропущено сточных вод, всего:	62,148	46,900	78,292	69,292	78,292	100
	Хозяйственные нужды предприятия	59,084	42,842	74,000	65,000	74,000	100
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	3,064	4,058	4,292	4,292	4,292	100
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
1.2	населению	3,064 4,9 %	4,058 8,7 %	4,292 5,5 %	4,292 6,2 %	4,292 5,5 %	100
1.3	прочим потребителям	0	0	0	0	0	

Снижение объема сточных вод от хоз. нужд предприятия не принято в связи с отсутствием обосновывающих документов.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 (факт)	5 442,83
2013 (факт)	1 524,12
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2 618,93
2015 год (прогноз организации)	4 003,97
2015 год (принято ГКРТТ)	2 625,59

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4 003,97	33,45	100 %	82,12	245 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2014/2015, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2014/2015, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
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. м ³	103,207	46,900	39,146	39,146	78,292	69,292	89%	39,146	39,146	78,292	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	98,915	42,842	37,000	37,000	74,000	65,000	88%	37,000	37,000	74,000	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	4,292	4,058	2,146	2,146	4,292	4,292	100%	2,146	2,146	4,292	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	4,292	4,058	2,146	2,146	4,292	4,292	100%	2,146	2,146	4,292	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³											
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	89%	0,01	0,01	0,01	100,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	587,40	1709,50	686,23	686,23	1372,46	1780,77	130%	708,52	756,09	1464,61	106,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	587,40	1709,50	686,23	686,23	1372,46	1780,77	130%	708,52	756,09	1464,61	106,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	99,20	458,50	4,06	4,06	8,12	31,2654	385%	4,24	4,62	8,86	109,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	374,96	962,30	523,94	523,94	1047,88	1343,7	128%	540,92	577,17	1118,09	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	113,24	288,70	158,23	158,23	316,46	405,8	128%	163,36	174,30	337,66	106,7%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2766,89	1002,59	623,23	623,23	1246,47	2223,20	178%	600,94	560,04	1160,98	93,1%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2766,89	1002,59	623,23	623,23	1246,47	2223,20	178%	600,94	560,04	1160,98	93,1%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	578,18	0,00	249,55	249,55	499,10	1001,32	201%	260,18	283,34	543,52	108,9%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	298,55	338,89	156,44	156,44	312,88	506,82	162%	96,91	103,40	200,30	64,0%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	90,16	101,70	47,24	47,24	94,49	153,06	162%	29,27	31,23	60,49	64,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1800,00	562,00	170,00	170,00	340,00	562	165%	214,59	142,07	356,66	104,9%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	800,00										
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3354,29	2712,10	1309,46	1309,46	2618,93	4003,97	153%	1309,46	1316,12	2625,59	100,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3354,29	2712,10	1309,46	1309,46	2618,93	4003,97	153%	1309,46	1316,12	2625,59	100%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	677,38	458,50	253,61	253,61	507,22	1032,59	204%	264,42	287,96	552,38	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	673,51	1301,20	680,38	680,38	1360,76	1850,52	136%	637,83	680,56	1318,39	96,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	203,40	390,40	205,47	205,47	410,95	558,86	136%	192,62	205,53	398,16	96,9%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1800,00	562,00	170,00	170,00	340,00	562,00	165%	214,59	142,07	356,66	104,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		1187,98									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3354,29	1524,12	1309,46	1309,46	2618,93	4003,97	153%	1309,46	1316,12	2625,59	100%
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	32,50	32,50	33,45	33,45	33,45	57,78	173%	33,45	33,62	33,54	100%
	Рост тарифа	%								100,00	100,51	100,25	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год
ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	1554,29	2150,10	1139,46	1139,46	2278,93	146,6%	1572,72	1572,72	3145,45	202,4%	3441,97	151,0%	2268,93	99,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	677,38	458,50	253,61	253,61	507,22	74,9%	429,13	429,13	858,26	126,7%	1032,59	203,6%	552,38	108,9%
1.2.1	Электроэнергия	677,38	458,50	253,61	253,61	507,22	74,9%	429,13	429,13	858,26	126,7%	1032,59	203,6%	552,38	108,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	876,91	1691,60	885,85	885,85	1771,71	202,0%	1143,60	1143,60	2287,19	260,8%	2409,38	136,0%	1716,55	96,9%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	673,51	1301,20	680,38	680,38	1360,76	202,0%	878,34	878,34	1756,68	260,8%	1850,52	136,0%	1318,39	96,9%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	203,40	390,40	205,47	205,47	410,95	202,0%	265,26	265,26	530,51	260,8%	558,86	136,0%	398,16	96,9%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы														
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														

1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	1800,00	562,00	170,00	170,00	340,00	18,9%	281,00	281,00	562,00	31,2%	562,00	165,3%	356,66	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1000,00	562,00	170,00	170,00	340,00	34,0%	281,00	281,00	562,00	56,2%	562,00	165,3%	356,66	104,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	800,00													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы														
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:														
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1187,98												
10	Итого НВВ	3354,29	1524,12	1309,46	1309,46	2618,93	78,1%	1853,72	1853,72	3707,45	110,5%	4003,97	152,9%	2625,59	100,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2 268,93 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 552,38 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 480,21 тыс.руб.), в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 552,38 тыс. руб., принята в количестве 223,77 тыс. кВт.ч. на уровне утвержденных показателей на 2014 года, в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 2,04 руб./кВт.ч (высокое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 716,55тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1318,39 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -532,13 тыс.руб). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. При расчете Госкомитета должность мастера была распределена между видами деятельности водоснабжение и водоотведение. Рост численности на 1 штатную единицу оператора очистных сооружений не принят.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 398,16 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4,6 шт. ед.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор очистных сооружений	4	23,29	1 118,09
Мастер	0,6	27,82	200,30
Итого:	4,6	Ср. з/п 25,56	1 318,39

II. Ремонтные расходы приняты в сумме в сумме 356,66 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации - 205,34 тыс.руб.) и предусмотрены на ремонт и обслуживание сетей водоотведения, необходимые материалы, запчасти, инструменты.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2 625,59 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение,

	водоотведение, руб./куб.м.		2014/2015, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Газпром трансгаз Казань»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,47	39,67	100,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,45	33,62	100,5

Данный тариф согласован руководителем ООО «Газпром трансгаз Казань» и руководством Верхнеуслонского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/207, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для МУП ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- утилизация ТБО.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Описание схемы водоснабжения

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

Водозабор «Стадион» - (санитарно-защитная зона ограждена бетонным забором) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 25-30м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

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

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

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

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

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

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

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.15.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» (применяют общую систему налогообложения), (руб/куб.м)	32,46	32,46

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	145,91	232,84	329,81	231,28	323,85	98,0
1.1	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия				0,2	0,2	100,0
1.2	Подано воды в водопроводную сеть	145,91	232,85	329,81	233,30	322,85	97,8
1.3	потери воды	12,99	21,17	27,23	24,99	30,00	110,2
		8,9%	9,1%	8,3%	10,7%	9,1%	х
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	132,92	211,67	302,58	206,29	292,85	96,7
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	2,87	5,15	0,0	4,74	4,74	
3	Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:	130,05	206,52	302,58	201,55	288,11	95,2
3.1	бюджетным организациям	12,31	19,95	30,81	19,63	19,96	64,8
3.2	населению	103,59	163,19	226,91	160,96	226,91	100,0
		79,2%	79,1%	74,8%	79,6%	78,2%	х
3.3	прочим потребителям	14,15	23,38	44,86	20,96	41,24	91,9

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год, объем потребления воды населением принят на уровне утвержденного.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт за 8/ месяцев)	4209,18
2013 год (факт)	6 957,82
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9 821,38
2015 год (прогноз организации)	11 020,76
2015 год (принято ГКРТТ)	9 783,68

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
11 020,76	32,46	100,0	73,35	226

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл.фак т. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомите та на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/201 4 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/201 4 %					
			Утвержден о	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	302,58	211,68	69,96%	151,29	151,29	302,58	208,31	69%	292,85	146,42	146,42	292,85	96,78%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³		5,15					4,74		4,74	2,37	2,37	4,74	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³													
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	302,58	206,53	68,26%	151,29	151,29	302,58	203,57	67%	288,11	144,05	144,05	288,11	95,22%
2.3.1	население	тыс. м³	226,91	163,19	71,92%	113,46	113,46	226,91	162,96	72%	226,91	113,46	113,46	226,91	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	30,86	19,96	64,67%	15,43	15,43	30,86	19,65	64%	19,96	9,98	9,98	19,96	64,67%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	44,81	23,39	52,19%	22,40	22,40	44,81	20,96	47%	41,24	20,62	20,62	41,24	92,04%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,03	0,02				0,03	0,02	68,8%	0,03			0,03	96,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	6889,82	6927,38	100,55%	3567,0 5	3567,0 0	7242,1 3	6748,63	93,2%	6986,09	3388,8 2	3597,2 7	6986,0 9	96,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6166,37	6394,16	103,69%	3424,1 7	3424,1 2	6956,3 9	6273,85	90,2%	6626,37	3213,2 6	3413,1 1	6626,3 7	95,3%

4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3399,75	3677,79	108,18%	2384,45	2384,45	4768,90	3675,05	77,1%	4878,75	2335,45	2543,30	4878,75	102,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	659,88	372,84	56,50%	299,16	299,11	598,32	640,79	107,1%	551,57	287,85	263,72	551,57	92,2%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	225,68	112,60	49,89%	90,33	90,33	180,66	193,52	107,1%	166,57	86,93	79,64	166,57	92,2%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	397,00	398,00	100,25%	198,93	198,93	398,00	51,00	12,8%	51,00	25,50	25,50	51,00	12,8%
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.		260,24		71,00	71,00	142,00	260,00	183,1%	80,00	39,04	40,96	80,00	56,3%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1466,87	1549,88	105,66%	345,53	345,53	868,50	1427,41	164,4%	877,39	428,20	449,19	877,39	101,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	17,19	22,80	132,63%	34,78	34,78		26,10		21,08	10,29	10,79	21,08	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	723,45	533,22	73,71%	142,88	142,88	285,75	474,78	166,2%	359,72	175,56	184,16	359,72	125,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	27,24			5,74	5,74	11,50	6,83	59,4%	6,83	3,33	3,49	6,83	59,4%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2845,89	3504,33	123,14%	1337,83	1337,83	2567,75	4265,30	166,1%	2790,77	1360,52	1430,25	2790,77	108,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2473,20	2858,27	115,57%	1177,88	1177,88	2247,85	3604,33	160,3%	2289,98	1116,11	1173,86	2289,98	101,9%
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.	1154,76	451,74	39,12%	424,80	424,80	849,60	892,08	105,0%	614,30	297,20	317,11	614,30	72,3%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	394,93	136,43	34,54%	128,29	128,29	256,58	269,41	105,0%	185,52	89,75	95,77	185,52	72,3%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	159,00	159,34	100,21%	79,67	79,67	159,34	159,34	100,0%	159,34	79,67	79,67	159,34	100,0%
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.		205,27	!	5,00	5,00	10,00	260,00	2600,0%	80,00	39,04	40,96	80,00	800,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	755,66	1877,87	248,51%	490,73	490,73	972,33	1987,17	204,4%	1221,47	596,13	625,34	1221,47	125,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,86	27,63	311,93%	49,39	49,39		36,33		29,35	14,32	15,03	29,35	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	372,68	646,06	173,35%	159,95	159,95	319,90	660,97	206,6%	500,79	244,41	256,38	500,79	156,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9762,95	10431,71	106,85%	4910,61	4910,56	9821,38	11020,76	112,2%	9783,68	4752,67	5031,01	9783,68	99,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8666,81	9252,43	106,76%	4607,79	4607,74	9215,73	9885,01	107,3%	8923,17	4332,71	4590,47	8923,17	96,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	27,24			5,74	5,74	11,50	6,83	59,4%	6,83	3,33	3,49	6,83	59,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3399,75	3677,79	108,18%	2384,45	2384,45	4768,90	3675,05	77,1%	4878,75	2335,45	2543,30	4878,75	102,3%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1814,64	824,58	45,44%	723,96	723,91	1447,9 2	1532,87	105,9%	1165,87	585,04	580,83	1165,8 7	80,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	620,61	249,02	40,13%	218,62	218,62	437,24	462,93	105,9%	352,09	176,68	175,41	352,09	80,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	556,00	557,34	100,24%	278,60	278,60	557,34	210,34	37,7%	210,34	105,17	105,17	210,34	37,7%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		465,51		76,00	76,00	152,00	520,00	342,1%	160,00	78,09	81,91	160,00	105,3%
7.1.1 0	цеховые расходы	тыс.руб.	2222,53	3427,75	154,23%	836,25	836,25	1840,8 3	3414,58	185,5%	2098,86	1024,3 3	1074,5 2	2098,8 6	114,0%
7.1.1 1	прочие прямые расходы	тыс.руб.	26,05	50,43	193,59%	84,17	84,17		62,43		50,43	24,61	25,82	50,43	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1096,13	1179,28	107,59%	302,83	302,83	605,65	1135,75	187,5%	860,51	419,97	440,54	860,51	142,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.		3473,89											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9762,95	6957,82	71,27%	4910,6 1	4910,5 6	9821,3 8	11020,7 6	112,2%	9783,68	4752,6 7	5031,0 1	9783,6 8	99,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9762,95	6957,82	71,27%	4910,6 1	4910,5 6	9821,3 8	11020,7 6	112,2%	9783,68	4752,6 7	5031,0 1	9783,6 8	99,6%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
12.1	амортизация	тыс.руб.									210,34				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.									160,00				
12.4	прочие источники	тыс.руб.													
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	32,27	32,87	101,87%	32,46	32,46	32,46	52,91	163,0%	33,41	32,46	34,36	33,41	102,9%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	32,27	32,87	101,87%	32,46	32,46	32,46	52,91	163,0%	33,41	32,46	34,36	33,41	102,9%
	Рост тарифа	%											105,9 %		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	8 084,76	7 482,15			8 506,39	113,69			8 059,82	94,75	9 159,88	107,68	8 552,83	100,55

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	115,22	264,06			159,33	60,34			306,54	192,40	315,51	198,03	232,55	145,96
1.1.1	Реагенты	27,24	0,00	5,74	5,74	11,50	0,00	3,41	3,41	6,83	59,37	6,83	59,37	6,83	59,37
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	87,98	264,06	73,91	73,91	147,83	55,98	149,86	149,86	299,71	202,74	308,68	208,81	225,72	152,69
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 399,75	3 677,79	2 384,45	2 384,45	4 768,90	129,67	2 018,55	2 018,55	4 037,10	84,65	3 675,05	77,06	4 878,75	102,30
1.2.1	Электроэнергия	3 399,75	3 677,79	2 384,45	2 384,45	4 768,90	129,67	2 018,55	2 018,55	4 037,10	84,65	3 675,05	77,06	4 878,75	102,30
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 435,25	1 073,60	942,58	942,58	1 885,16	175,59	758,22	758,22	1 516,45	80,44	1 995,79	105,87	1 517,97	80,52
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 814,64	824,58	723,96	723,96	1 447,92	175,59	582,35	582,35	1 164,71	80,44	1 532,87	105,87	1 165,87	80,52
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	620,61	249,02	218,62	218,62	437,24	175,58	175,87	175,87	351,74	80,45	462,93	105,87	352,09	80,53
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	2 134,55	2 466,70	846,50	846,50	1 693,01	68,63	1 099,87	1 099,87	2 199,73	129,93	2 405,90	142,11	1 873,14	110,64
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	767,64	0,00	50,43	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00	50,43	0,00		0,00

1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	696,99		0,00	0,00	0,00	348,50	348,50	696,99	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	465,51	76,00	76,00	152,00	32,65	76,00	76,00	152,00	100,00	520,00	342,11	160,00	105,26
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	465,51	76,00	76,00	152,00	32,65	76,00	76,00	152,00	100,00	520,00	342,11	160,00	105,26
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 122,11	1 926,70	302,61	302,61	605,22	31,41	959,16	959,16	1 918,31	316,96	1 117,17	25 054,30	859,14	82,08
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1 114,57	1 919,62	300,53	300,53	601,06	31,31	955,42	955,42	1 910,83	317,91	50,70	16 721,64	38,82	6,15
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,65	0,51	0,15	0,15	0,30	59,39	0,26	0,26	0,51	169,79	50,70	16 721,64	38,82	128,03
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	1 113,92	1 919,11	300,38	300,38	600,76	31,30	955,16	955,16	1 910,32	317,98		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	7,53	7,05	2,07	2,07	4,15	58,80	3,73	3,73	7,45	179,73	751,71	18 123,14	676,39	163,07
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	5,61	5,42	1,59	1,59	3,19	58,80	2,86	2,86	5,73	179,73	577,35	18 122,88	519,50	163,07
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,92	1,64	0,48	0,48	0,96	58,78	0,86	0,86	1,73	179,74	174,36	18 124,00	156,89	163,08
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,01	0,02	0,00	0,00	0,01	37,88	0,01	0,01	0,02	264,00	1,95	24 375,00	1,37	170,63
3.6	Страхование производственных объектов				0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы				0,00		0,00				0,00	312,81	0,00	142,57	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,50	0,07	0,04	0,04	0,08	125,97	0,03	0,03	0,06	72,43	5,73	6 952,39	5,73	69,52
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	556,00	557,34	278,67	278,67	557,34	100,00	278,67	278,67	557,34	100,00	210,34	37,74	210,34	37,74

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	556,00	557,34	278,67	278,67	557,34	100,00	278,67	278,67	557,34	100,00	210,34	37,74	210,34	37,74
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,08	0,01	0,13	0,13	0,26	2 376,22	0,01	0,01	0,01	5,40	1,37	532,23	1,37	5,32
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	49,59	0,57	4 884,30	0,57	48,84
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,05	0,00	0,01	0,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	72,43	0,00	0,00	0,01	103,04	0,80	10 147,96	0,80	101,48
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,11	0,11	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	3 473,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	9 762,95	6 957,82	4 910,61	4 910,61	9 821,21	141,15	5 343,74	5 343,74	10 687,49	108,82	11 020,76	119,53	9 783,68	95,10

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 8552,83 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 232,55 тыс.руб, в том числе:

реагенты 6,83 тыс.руб. расчет стоимости реагентов для очистки воды (соль таблетированная) выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости и договоров поставки, расход принят на уровне предложения организации.

горюче-смазочные материалы 225,72 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4 878,75 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 975,00 тыс.кВт.ч. Рост от прогноза организации составляет 1203,7 тыс.руб. При расчете был увеличен расход планируемой эл.энергии пропорционально принимаемому объему воды.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере:

дневная ставка 5,65 руб./кВт.ч.;

ночная ставка – 3,97 руб./кВт.ч.

Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения, приборы учета регистрируют расход по двум зонам суток.

Расчет на 2015 год $975,00 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (4,63 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт.ч.} = 4\,878,75 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1517,97 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1165,87 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 367,00 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 352,09 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 6,8 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	3,2		
Слесарь-монтажник	3,00	14,68	528,55
Электромонтер	0,20	9,59	23,02
Транспортировка воды	3,5		
Электрогазосварщик	1,00	19,01	228,17
Обходчик ВКС	1,00	14,99	179,93
Слесарь	1,00	10,67	128,04
Контролер	0,50	13,03	78,17

Итого	6,7	14,50	1165,87

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1873,14 тыс.руб. что ниже предложения организации на 532,76 тыс.руб. В расчет не приняты расходы на услуги СМИ и вспомогательного участка (АТХ), в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1 094,08	1 002,70	91,5%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	330,41	302,82	91,5%
Коммунальные платежи: в том числе теплоснабжение 263,0 т.р., вывоз ТБО 3,0 т.р., исключены затраты на дизельное топливо на выработку эл.энергии	297,00	266,00	89,6%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,00	4,00	100,0%
Договорные услуги (оплата услуг ЕРЦ договор № 3 от 19.04.2012)	160,10	160,10	100,0%
Прочие цеховые расходы, в том числе:	520,30	137,52	26,3%
Расходы по лицензии	18,00	11,78	37,6%
Арендная плата земли основных и общепроизводственных объектов	54,30	54,30	100,0%
Услуги СМИ	5,00		
Обучение кадров	12,20	12,20	100,0%
Расходы вспомогательного участка (АТХ)	371,56		
лабораторные исследования	59,24	59,24	100,0%
Итого	2405,9	1 873,14	60,3

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	19,05	228,55
Водитель	1,16	16,02	222,94
Начальник АДС	0,30	20,06	72,21
Диспетчер АДС	1,16	17,64	245,51
Слесарь АДС	1,16	16,77	233,48
Итого	4,78	17,48	1 002,70

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 50,43 тыс.руб., в том числе:

Налог на имущество водоснабжения - 14,87 тыс.руб.

Налог на воду -35,56 тыс.руб.

В расчет не приняты расходы на аварийно - восстановительные работы в связи с наличием в штатном расписании специалистов и расходов на ГСМ и ремонтные работы в размере 700,0 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 160,00 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 160,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты с индексацией от утвержденной на 2014 год величины.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 859,14 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 258,03 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату эл.энергии, услуги банка и связи приняты по факту 2013г., не приняты затраты на коммунальные услуги и подписные издания.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	4 441,16	3996,15	89,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 341,23	1206,84	89,9%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения (компьютерная техника)	44,10	44,10	100,0%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	96,93	52,77	54,4%
Транспортные расходы	598,50	591,63	98,8%
Услуги банка	150,0	52,00	34,6%
Подготовка кадров	15,00	10,50	70,0%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	390,00	298,6	76,4
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	200,00	150,00	75,0%
Договора (Такснет, услуги нотариуса,)	784,00	52,50	6,6%
Страхование имущества	59,00	59,00	100,0%
Аренда земли	14,70	14,70	100,0%
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	459,00	80,0	17,4%
коммунальные расходы	324,00		
обслуживание и ремонт орг.техники	25,00	25,00	100,0%
Аудит	55,00	55,00	100,0%
Подписка	55,00		
Итого	8593,62	6608,78	74,6%
Водоснабжение 13%	1117,17	859,14	74,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	45,89	550,70

Бухгалтер	1	18,30	219,59
Экономист	1	14,76	177,08
Технический директор	1	41,30	495,64
Главный Бухгалтер	1	36,72	440,59
Зам.ген.директора по экономике	1	32,13	385,53
Начальник ПТО	1	18,30	219,59
Инженер-экономист отдела сбыта	1	18,30	219,59
Специалист отдела сбыта	1	16,37	196,43
Инженер по ОТ и ТБ, эколог	1	18,30	219,59
Специалист по кадрам	1	17,40	208,83
Юрист	1	20,81	249,68
Секретарь-делопроизводитель	1	12,80	153,65
Зав.складом	1	15,24	182,84
Уборщица	1	6,40	76,82
Итого	15,00	22,20	3996,16

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально условно-постоянным расходам: водоснабжение 13,00%; водоотведение 9,00%; теплоснабжение 45,0%; утилизация ТБО 5,00%; прочее х 28,00 %.

В течение 2014 года произошло существенное снижение по количеству отпуска тепловой энергии. Таким образом, процент распределения косвенных расходов на услугу водоснабжения по сравнению с 2014 годом вырос с 8% до 13%, а теплоснабжения соответственно снизился с 65% до 45%.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

Организация запланировала расходы по сомнительным долгам, в размере 12,0 тыс.руб., однако ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» не является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения, таким образом сумма не принята в расчет.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 210,34 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт насосных групп	Подъем воды	210,34
Итого		210,34

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,37 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество - 0,57 тыс.руб.;

транспортный налог - 0,8 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 9783,68 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015	с 01.07.2015	

	по 30.06.2015	по 31.12.2015	
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	38,30	40,54	105,8
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	32,46	34,36	105,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» и исполнительным комитетом Верхнеуслонского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- утилизация ТБО.

ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Верхнеуслонского сельского поселения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 24 км, в том числе протяженность напорных сетей – 12 км, безнапорных сетей 12 км. Износ сетей составляет 75%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,3 км. Износ системы очистки стоков составляет 38%.

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

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» (применяют общую систему налогообложения), (руб./куб.м)	36,18	36,18

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	49,77	76,27	134,94	104,49	118,29	87,66
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,0	0,0	0,0	0,25	7,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	11,22	17,85	28,76	23,26	23,26	80,87
1.3	по группе потребителей «Население»	37,93	56,65	93,00	73,53	75,53	81,20
1.4	по группе потребителей «Прочие»	0,62	1,76	13,50	7,46	12,50	92,5

Расчет объема принятых сточных вод выполнен на основании фактического снижения водоотведения от всех категорий потребителей. Дополнительно организация ожидает прием сточных вод в объеме 250 куб.м. однако Госкомитет предлагает принять 7,0 тыс. куб.м. (объем рассчитан на основании факта 1 полугодия 2014 года) от потребителей, не имеющих централизованной системы водоотведения.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1745,76
2013 год (факт)	2 759,39
2014 год (утверждено ГКРТТ)	4 882,86
2015 год (прогноз организации)	5 737,15
2015 год (принято ГКРТТ)	4 438,37

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
5 737,15	36,18	100,0	73,63	203,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	134,94	76,27	56,5%	67,47	67,47	134,94	79,64	59,0%	118,29	59,15	59,15	118,29	87,66%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³							6,10		7,00	3,50	3,50	7,00	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	134,94	76,27	56,5%	67,47	67,47	134,94	73,54	54,5%	111,29	55,65	55,65	111,29	82,47%
2.3.1	население	тыс. м³	93,00	56,65	60,9%	46,50	46,50	93,00	54,05	58,1%	75,53	37,77	37,77	75,53	81,22%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	28,80	17,85	62,0%	14,40	14,40	28,80	17,72	61,5%	23,26	11,63	11,63	23,26	80,78%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	13,15	1,77	13,4%	6,57	6,57	13,15	1,77	13,5%	12,50	6,25	6,25	12,50	95,06%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,02	0,01		0,01	0,01	0,02	0,01	59,0%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2593,99	2773,15	106,9%	1100,49	1100,49	2200,98	2301,44	104,6%	1684,61	803,09	881,52	1684,61	76,54%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2027,50	2275,49	112,2%	919,55	919,55	1839,10	1928,12	104,8%	1445,06	686,18	758,88	1445,06	78,57%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	176,62	169,90	96,2%	89,63	89,63	179,26	169,90	94,8%	193,54	92,65	100,89	193,54	107,96%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	454,82	420,48	92,4%	238,27	238,27	476,53	438,80	92,1%	391,03	175,88	215,15	391,03	82,06%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,11	126,95	76,9%	71,96	71,96	143,91			118,09	53,12	64,98	118,09	82,06%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	147,66	176,65	119,6%	69,49	69,49	138,98	185,54	133,5%	185,54	92,77	92,77	185,54	133,50%
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.		137,73					85		85,00	41,48	43,52	85,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1073,72	1219,50	113,6%	450,20	450,20	900,41	990,871	110,0%	455,10	222,11	232,99	455,10	50,54%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	9,57	24,28	253,7%				58,0025	!	16,76	8,18	8,58	16,76	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	566,49	497,66	87,9%	180,94	180,94	361,88	309,622	85,6%	239,55	116,91	122,64	239,55	66,20%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2256,84	2836,36	125,7%	1340,94	1340,94	2681,88	3499,41	130,5%	2753,76	1336,86	1416,89	2753,76	102,68%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1965,02	2378,09	121,0%	1143,35	1143,35	2286,69	3039,02	132,9%	2397,57	1163,03	1234,54	2397,57	104,85%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	5,18	8,62	166,2%	1,55	1,55	3,10	3,41	109,7%	5,60	2,73	2,86	5,60	180,27%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	508,67	421,08	82,8%	198,27	198,27	396,54	421,08	106,2%	432,58	207,07	225,50	432,58	109,09%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	615,36	380,64	61,9%	322,56	322,56	645,12	645,12	100,0%	688,34	333,02	355,33	688,34	106,70%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	213,94	114,95	53,7%	97,41	97,41	194,83	194,83	100,0%	207,88	100,57	107,31	207,88	106,70%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	63,81	64,22	100,6%	31,91	31,91	63,81	63,81	100,0%	63,81	31,91	31,91	63,81	100,00%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		262,64					168,74		168,74	82,35	86,39	168,74	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	553,13	1103,95	199,6%	491,65	491,65	983,29	1456,76	148,2%	801,12	390,98	410,14	801,12	81,47%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4,93	21,98	445,8%				85,27		29,50	14,40	15,10	29,50	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	291,83	458,27	157,0%	197,59	197,59	395,19	460,39	116,5%	356,19	173,84	182,35	356,19	90,13%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4850,83	5609,51	115,6%	2441,43	2441,43	4882,86	5737,15	117,5%	4438,37	2139,96	2298,41	4438,37	90,90%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3992,52	4653,58	116,6%	2062,90	2062,90	4125,79	4967,14	120,4%	3842,63	1849,21	1993,42	3842,63	93,14%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	5,18	8,62	166,2%	1,55	1,55	3,10	3,41	109,7%	5,60	2,73	2,86	5,60	180,27%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	685,29	590,99	86,2%	287,90	287,90	575,80	590,99	102,6%	626,11	299,72	326,39	626,11	108,74%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1070,18	801,12	74,9%	560,83	560,83	1121,65	1083,92	96,6%	1079,38	508,90	570,48	1079,38	96,23%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	379,05	241,90	63,8%	169,37	169,37	338,74	194,83	57,5%	325,97	153,69	172,29	325,97	96,23%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	211,47	240,87	113,9%	101,40	101,40	202,79	249,35	123,0%	249,35	124,68	124,68	249,35	122,96%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		400,37					253,74		253,74	123,84	129,90	253,74	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.													
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.													
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1626,85	2323,45	142,8%	941,85	941,85	1883,70	2447,63	129,9%	1256,22	613,09	643,13	1256,22	66,69%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,50	46,26	319,0%				143,28		46,26	22,58	23,68	46,26	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	858,31	955,93	111,4%	378,53	378,53	757,06	770,01	101,7%	595,74	290,75	304,99	595,74	78,69%
9	Убыток	тыс.руб.		2850,12											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4850,83	2759,39	56,88%	2441,43	2441,43	4882,86	5737,15	117,5%	4438,37	2139,96	2298,41	4438,37	90,90%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	35,95	36,18	100,6%	36,18	36,18	36,18	54,90	151,7%	37,52	36,18	38,86	37,52	103,69%
15	Рост тарифа												107,40%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	3 766,55	3 269,09	1 923,01	1 923,01	3 923,00	104,2%	1 540,38	1 540,38	3 121,27	82,9%	4367,03	111,3%	3 339,54	85,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	36,42	46,69	1,56	1,55	80,09	219,9%	0,98	0,98	42,48	116,7%	45,15	56,4%	47,34	59,1%
1.1.1	Реагенты	5,18	8,62	1,56	1,55	3,10	59,9%	0,98	0,98	1,96	37,9%	3,41	109,9%	5,60	180,3%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	31,24	38,073			76,98	246,5%			40,52	129,7%	41,74	54,2%	41,74	54,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	685,29	590,99	287,90	287,90	575,80	84,0%	295,49	295,49	590,99	86,2%	590,99	102,6%	626,11	108,7%
1.2.1	Электроэнергия	685,29	590,99	287,90	287,90	575,80	84,0%	295,49	295,49	590,99	86,2%	590,99	102,6%	626,11	108,7%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 449,23	1 043,02	730,19	730,20	1 460,39	100,8%	521,53	521,53	1 043,06	72,0%	1278,75	87,6%	1 405,35	96,2%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 070,18	801,12	560,83	560,83	1 121,65	104,8%	400,56	400,56	801,12	74,9%	1083,92	96,6%	1 079,38	96,2%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	379,05	241,90	169,36	169,37	338,74	89,4%	120,97	120,97	241,94	63,8%	194,83	57,5%	325,97	96,2%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 595,61	1 588,39	903,36	903,36	1 806,72	113,2%	722,37	722,37	1 444,74	90,5%	1708,88	94,6%	1 214,48	67,2%

1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											743,26		46,26	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											138,00		46,26	
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		696,99					348,5	348,5	697		697,00			
2	Ремонтные расходы		400,37					125,73	125,73	251,46		253,74		253,74	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		400,37					125,73	125,73	251,46		253,74		253,74	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	870,39	1 698,30	400,95	323,97	724,92	83,3%	834,89	834,89	1 629,27	187,2%	769,06	106,1%	594,79	82,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	50,38	41,30	18,95	18,95	37,9	75,2%	19,5	19,5	39	77,4%	35,10	92,6%	26,87	70,9%
3.1.2	Юридические услуги													4,72	
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	580,79	570,70	259,24	259,24	518,48	89,3%	282,38	282,38	564,76	97,2%	520,41	100,4%	468,27	90,3%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	432,78	438,29	199,11	199,11	398,22	92,0%	216,88	216,88	433,76	100,2%	399,70	100,4%	359,65	90,3%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	148,01	132,41	60,13	60,13	120,26	81,3%	65,50	65,50	131,00	88,5%	120,71	100,4%	108,62	90,3%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	289,60	1 127,60	141,71	64,73	206,44	71,3%	552,51	552,51	1 064,51	367,6%	248,65	120,4%	126,52	61,3%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	38,5	5,30	5,15	5,15	10,31		2,26	2,26	4,525		3,97		3,969	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											97,02			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											97,02			
5	Амортизация	211,47	240,87	101,395	101,395	202,79	95,9%	124,675	124,675	249,35	117,9%	249,35	123,0%	249,35	123,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	211,47	240,87	101,395	101,395	202,79	95,9%	124,68	124,68	249,35	117,9%	249,35	123,0%	249,35	123,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1,892	0,88	16,075	16,075	32,15	1699,3%	0,53	0,53	1,05	55,7%	0,95	3,0%	0,95	2,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	1,02		1,31	1,31	2,62	256,4%	0,22	0,22	0,44	43,2%	0,40	15,3%	0,40	15,1%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			2,515	2,515	5,03									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,87	0,88	12,25	12,25	24,5	2815,8%	0,31	0,31	0,61	70,3%	0,55	2,2%	0,55	2,2%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		2850,12												
10	Итого НБВ	4 850,30	2 759,39	2 441,43	2 364,45	4 882,86	100,7%	2 626,20	2 626,20	5 252,40	108,3%	5737,15	117,5%	4 438,37	90,9%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3339,54 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 47,34 тыс.руб:

Реагенты - 5,60 тыс.руб. расчет стоимости реагентов для очистки стоков (Хлорная известь) выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости и договоров поставки, рост от предложения организации на 8,97 тыс.руб.

горюче-смазочные материалы - 41,74 тыс.руб., принято на уровне предложения организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 626,11 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - 626,11 тыс. руб., принята в количестве 130,44 тыс. кВт*ч.;

в том числе:

на прием сточных вод – 40,32 тыс.кВт*ч.;

на очистку сточных вод – 90,12 тыс.кВт*ч.

Рост от прогноза организации составляет 35,12 тыс.руб. и вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Расчет на 2015 год $130,44 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (4,407 \text{ руб./кВт.ч.} \cdot 1,089) = 626,11 \text{ тыс.руб.}$

Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения, приборы учета регистрируют расход по двум зонам суток.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1405,35 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1079,38

тыс.руб. Ниже прогноза организации на 4,54 тыс.руб. При расчете проиндексированы расходы на оплату заработной платы, утвержденные на 2014 год, на индекс потребительских цен - 1,067.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 325,97 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	2,00	16,29	391,03
Очистка стоков			
Оператор	4,00	14,34	688,34
Итого	6,0	15,00	1079,38

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1214,48 тыс.руб. что ниже предложения организации на 494,4 тыс.руб. Не приняты в расчет затраты на коммунальные платежи, оплату лицензии, услуги СМИ, расходы

вспомогательного производства (АТХ) в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	882,14	896,42	101,6%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	266,41	270,72	101,6%
Коммунальные платежи	230,00		
Охрана труда	10,00	7,0	64,2%
Договорные услуги (оплата услуг ЕРЦ договор № 3 от 19.04.2012)	7,42	7,42	100,0%
Прочие цеховые расходы, в том числе:	312,92	32,92	11,7%
Лицензия	138,00		
Лабораторные анализы и замеры	14,00	14,00	100,0%
Аренда земли основных и общепроизводственных объектов	18,92	18,92	100,0%
Услуги СМИ	4,00		
Расходы вспомогательного производства (АТХ)	138,00		
Итого	1708,88	1 214,48	50,4%

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,7	21,12	177,37
Диспетчер	1,16	17,64	245,51
Слесарь АДС	1,16	20,18	280,86
Начальник АДС	0,30	20,06	72,21
Водитель АДС	1,16	8,65	120,45
Итого	4,48	16,67	896,42

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие прямые расходы.

Приняты в сумме 46,26 тыс.руб.

- плата за предельно допустимые выбросы -28,62 тыс.руб.;

- налог на имущество ОФ водоотведения - 17,64 тыс.руб.

В расчет не приняты расходы на аварийно - восстановительные работы в связи с наличием в штатном расписании специалистов и расходов на ГСМ и ремонтные работы в размере 697,0 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы.

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 253,74 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 253,74 тыс.руб. Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты на уровне предложения организации.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 594,79 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 259,73тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату эл.энергии, услуги банка и связи приняты по факту 2013г., не приняты затраты на коммунальные услуги, подписные издания. Заработная плата АУП проиндексирована от утвержденного уровня на индекс-дефлятор 1,067%.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	4 441,16	3996,15	89,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 341,23	1206,84	89,9%
Амортизация ОС общего назначения (компьютерная техника)	44,10	44,10	100,0%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	48,48	52,77	108,8%
Транспортные расходы	598,50	591,63	98,8%
Услуги банка	150,0	52,00	34,6%
Подготовка кадров	15,00	10,50	70,0%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	390,00	298,6	76,4
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	200,00	150,00	75,0%
Договора (Такснет, услуги нотариуса,)	784,00	52,50	6,6%
Страхование имущества	59,00	59,00	100,0%
Аренда земли	14,70	14,70	100,0%
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	459,00	80,0	17,4%
коммунальные расходы	324,00		
обслуживание и ремонт орг.техники	25,00	25,00	100,0%
Аудит	55,00	55,00	100,0%
Подписка	55,00		
Итого	8545,16	6608,78	76,9
Водоотведение 9%	769,06	594,79	76,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	45,89	550,70
Бухгалтер	1	18,30	219,59
Экономист	1	14,76	177,08
Технический директор	1	41,30	495,64
Главный Бухгалтер	1	36,72	440,59
Зам.ген.директора по экономике	1	32,13	385,53

Начальник ПТО	1	18,30	219,59
Инженер-экономист отдела сбыта	1	18,30	219,59
Специалист отдела сбыта	1	16,37	196,43
Инженер по ОТ и ТБ, эколог	1	18,30	219,59
Специалист по кадрам	1	17,40	208,83
Юрист	1	20,81	249,68
Секретарь-делопроизводитель	1	12,80	153,65
Зав.складом	1	15,24	182,84
Уборщица	1	6,40	76,82
Итого	15,00	22,20	3996,16

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально условно-постоянным расходам: водоснабжение 13,00%; водоотведение 9,00%; теплоснабжение 45,0%; утилизация ТБО 5,00%; прочее х 28,00 %.

В течение 2014 года произошло существенное снижение по количеству отпуска тепловой энергии. Таким образом, процент распределения косвенных расходов на услугу водоснабжения по сравнению с 2014 годом вырос с 8% до 13%, а теплоснабжения соответственно снизился с 65% до 45%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 249,35 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена компрессоров на очистных сооружениях	Очистка стоков	249,35
Итого		249,35

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,95 тыс.руб., в том числе:

Налог на имущество организаций – 0,40 тыс.руб.;
транспортный налог - 0,55 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 4438,37 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	42,69	45,85	107,4
Иные потребители (тарифы указаны без НДС)	36,18	38,86	107,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» и исполнительным комитетом Верхнеуслонского муниципального района.

На основании заявления МУП «Елабужский водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.05.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/303, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для МУП «Елабужский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

МУП «Елабужский водоканал» оказывают услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в Елабужском муниципальном районе, а также поставляют техническую воду потребителям Менделеевского района (ЗАО «Татгазэнерго «Менделеевский», ООО «Менделеевсказот»).

Организация работает на общей системе налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома № 156 от 06.08.2014г.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются поверхностные и

подземные источники воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора, насосная станция «Сарзас», станция очистки воды, 40 насосов (в том числе 28 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 319,68 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП «Елабужский водоканал» (без учета НДС), (руб/куб.м)	25,11	25,11

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	9699,21	8610,84	8677,77	7865,05	8229,01	94,8
1.1	расход воды на хозяйственные нужды	17,84	16,09	16,09	16,09	16,09	100,0
1.2	потери воды	4676,79	3243,16	1790,00	1603,10	1603,10	89,5
	%	48,3	37,7	20,7	20,4	19,5	
1.3	расход воды на технологические нужды	983,89	973,67	1445,76	1445,76	1445,76	100,0
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	4020,69	4377,92	5425,92	4800,09	5164,06	95,1
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	346,52	570,70	868,12	1612,30	1612,30	185,7
2.2	бюджетным организациям	305,30	292,77	324,21	341,60	341,60	105,3
2.3	населению	2303,39	2003,61	1997,59	2000,00	2200,00	110,1
		57,3	45,8	36,8	41,6	42,6	
2.4	прочим потребителям	1065,48	1510,84	2235,99	846,19	1010,16	45,2

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года, а также с учетом базы данных по начислениям Единого расчетного центра Елабужского муниципального района.

По Республиканским бюджетным организациям объёмы холодного водоснабжения превышают объёмы стоков в связи с перерасчетом потребляемых объемов в марте 2014 года на объектах, где находятся ИТП:

Больничная касса (ФОМС);

Елабужский политехнический колледж;

ГОУ «Елабужский Детский дом»;

Филиал № 19 РЦМП;

Министерство юстиции РТ (мировые судьи).

Снижение объемов потребления холодной питьевой воды по прочим потребителям на 2015 год связано со снижением объемов заявляемых ОАО «ЕПТС» являющимся производителем тепловой энергии и горячей воды. Данное снижение происходит в связи с проведенными работами ОАО «ЕПТС»:

- по переводу многоквартирных домов на индивидуальные тепловые пункты- более 100 домов;
- замене сетей ГВС в 6 мкр. Г. Елабуга, что привело к снижению потерь в сетях;
- бурение собственных скважин.

Объем потребления ХПВ за 10 месяцев 2014 года согласно отчетов подписанных ОАО «ЕПТС» составил 418,5 тыс. куб.м., в том числе объем воды для производства горячей воды- 351,4 тыс. куб. м. и собственные нужды 67,1 тыс. куб.м.

Так за 10 месяцев заявленный и утвержденный объем потребления на 2014 год составил 1449,7 тыс. куб.м., тогда как фактическое потребление за данный период составило 418,5 тыс. куб.м., что составляет 28,9 % выполнения плановых показателей.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	118932,81
2013 год (факт)	116935,04
2014 год (утверждено ГКРТТ)	136 45,23
2015 год (прогноз организации)	136893,56
2015 год (принято ГКРТТ)	132 616,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
136 893,56	25,11	00,0	31,93	127,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
МУП «Елабужский водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	4700,00	4377,92	93,1%	2712,96	2712,96	5425,92	4800,09	88%	5164,06	2582,03	2582,03	5164,06	95,2%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³	769,60	570,70	74,16%	434,06	434,06	868,12	1612,30	186%	1612,30	806,15	806,15	1612,30	185,7%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	3930,40	3807,22	96,9%	2278,90	2278,90	4557,80	3187,79	70%	3551,76	1775,88	1775,88	3551,76	77,9%
2.3.1	население	тыс. м³	2565,21	2003,61	78,1%	998,79	998,79	1997,59	2000,00	100%	2200,00	1100,00	1100,00	2200,00	110,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	359,44	292,77	81,5%	162,11	162,11	324,21	341,60	105%	341,60	170,80	170,80	341,60	105,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1005,75	1510,84	150,2%	1118,00	1118,00	2236,00	846,19	38%	1010,16	505,08	505,08	1010,16	45,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,54	0,50				0,62	0,55	88,5%	0,59			0,59	95,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	52326,44	54522,62	104,2%	30853,60	30853,60	61707,03	65565,34	106,3%	62765,78	30812,89	31952,89	62765,78	101,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	47317,88	47143,82	99,6%	27332,53	27332,53	54664,89	56321,21	103,0%	54760,39	26810,19	27950,19	54760,39	100,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	22670,03	17871,28	78,8%	11335,02	11335,02	22670,03	21226,17	93,6%	21545,00	10202,50	11342,50	21545,00	95,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4001,50	3658,81	91,4%	2163,84	2163,84	4327,68	4623,71	106,8%	4617,63	2308,82	2308,82	4617,63	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1208,45	1106,92	91,6%	653,48	653,48	1306,96	1396,36	106,8%	1394,53	697,26	697,26	1394,53	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1215,62	4613,67	379,53%	2336,67	2336,67	4673,33	4593,91	98,3%	4593,91	2296,95	2296,95	4593,91	98,3%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		217,50											
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1694,80	438,70	25,9%	2104,62	2104,62	4209,24	2435,54	57,9%	1341,61	670,80	670,80	1341,61	31,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1194,80	166,20	13,91%	1454,62	1454,62	2909,24	1935,54	66,5%	841,61	420,80	420,80	841,61	28,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	15640,21	18347,16	117,3%	8346,72	8346,72	16693,29	21206,59	127,0%	20428,77	10214,39	10214,39	20428,77	122,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	887,27	889,79	100,28%	392,18	392,18	784,36	838,94	107,0%	838,94	419,47	419,47	838,94	107,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5008,56	7378,79	147,3%	3521,07	3521,07	7042,14	9244,13	131,3%	8005,39	4002,70	4002,70	8005,39	113,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	46168,54	47222,89	102,28%	26069,90	26069,90	52139,36	54437,15	104,4%	53550,83	26054,51	27496,32	53550,83	102,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	19517,33	15189,53	77,8%	11199,47	11199,47	22398,85	16891,07	75,4%	16299,71	7973,16	8335,16	16299,71	72,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16749,44	13221,85	78,9%	9253,62	9253,62	18507,14	14425,97	77,9%	14164,94	6931,30	7242,25	14164,94	76,5%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2985,24	2734,20	91,6%	1564,38	1564,38	3128,76	3379,56	108,0%	3338,39	1615,09	1723,30	3338,39	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	901,54	836,63	92,8%	472,44	472,44	944,88	1020,63	108,0%	1008,19	487,76	529,05	1008,19	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1425,97	3048,67	213,80%	1537,40	1537,40	3074,80	3067,44	99,8%	3067,44	1533,72	1533,72	3067,44	99,8%

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	2303,08	1472,50	63,94%	850,00	850,00	1700,00	1079,53	63,5%	1079,53	526,86	552,67	1079,53	63,5%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1703,08	966,50	56,75%	516,87	516,87	1033,73	779,53	75,4%	779,53	380,44	399,09	779,53	75,4%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	8643,28	4892,58	56,6%	4612,67	4612,67	9225,24	5655,09	61,3%	5447,67	2658,70	2788,97	5447,67	59,1%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	490,33	237,28	48,39%	216,73	216,73	433,46	223,72	51,6%	223,72	109,18	114,53	223,72	51,6%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2767,89	1967,68	71,1%	1945,85	1945,85	3891,71	2465,10	63,3%	2134,77	1041,86	1092,91	2134,77	54,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	118012,31	116935,04	99,1%	68122,97	68122,97	136245,23	136893,56	100,5%	132616,31	64840,56	67784,37	132616,31	97,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	104831,88	100537,71	95,9%	58857,00	58857,00	117713,28	116351,06	98,8%	114826,55	56062,67	58772,50	114826,55	97,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3658,56	2803,55	76,63%	2089,88	2089,88	4179,48	3856,55	92,3%	4049,75	1976,45	2073,30	4049,75	96,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	31414,64	26144,31	83,22%	15707,33	15707,33	31414,64	29917,86	95,2%	30997,70	14727,49	16270,21	30997,70	98,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12573,94	11748,31	93,43%	6655,14	6655,14	13310,28	14182,96	106,6%	14202,07	6945,70	7256,37	14202,07	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3797,33	3555,95	93,64%	2009,85	2009,85	4019,70	4283,26	106,6%	4289,02	2097,60	2200,04	4289,02	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5368,54	11263,33	209,80%	5643,07	5643,07	11286,13	11199,35	99,2%	11199,35	5599,67	5599,67	11199,35	99,2%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		217,50											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4525,50	2056,00	45,4%	3754,62	3754,62	7509,24	3921,01	52,2%	2827,08	1395,78	1431,30	2827,08	37,6%

7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	3125,50	1132,70	36,24%	2671,49	2671,49	5342,97	2821,01	52,8%	1727,08	852,95	874,13	1727,08	32,3%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	41158,46	40771,47	99,1%	21965,06	21965,06	43929,70	47125,76	107,3%	45397,28	22400,09	22997,19	45397,28	103,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2334,92	1977,30	84,68%	1032,05	1032,05	2064,10	1864,31	90,3%	1864,31	919,89	944,42	1864,31	90,3%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13180,43	16397,32	124,4%	9265,97	9265,97	18531,96	20542,50	110,8%	17789,76	8777,89	9011,87	17789,76	96,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	118012,31	116935,04	99,1%	68122,97	68122,97	136245,23	136893,56	100,5%	132616,31	64840,56	67784,37	132616,31	97,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	118012,31	116935,04	99,1%	68122,97	68122,97	136245,23	136893,56	100,5%	132616,31	64840,56	67784,37	132616,31	97,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		1132,70		9397,69	9397,69	18795,37	14020,26	74,6%	14020,26	7010,13	7010,13	14020,26	74,6%
12.1	амортизация	тыс.руб.				5643,07	5643,07	11286,13	11199,25	99,2%	11199,25	5599,63	5599,63	11199,25	99,2%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		1132,70		3754,62	3754,62	7509,24	2821,01	37,6%	2821,01	1410,51	1410,51	2821,01	37,6%
12.4	прочие источники	тыс.руб.													
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	25,11	26,71	106,4%	25,11	25,11	25,11	28,52	113,6%	25,68	25,11	26,25	25,68	102,3%
14	Рост тарифа	%											104,54%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	92 602,92	85 023,59			98 917,91	116,34			97 191,26	98,25	101 230,70	102,34	100 800,12	101,90
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6 522,29	5 509,35			7 115,58	129,15			6 884,44	96,75	6 792,97	95,47	7 005,36	98,45
1.1.1	Реагенты	3 658,56	2 803,55	2 089,88	2 089,88	4 179,48	149,08	1 962,16	1 985,85	3 948,02	94,46	3 856,55	92,27	4 049,75	96,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 863,72	2 705,80	1 468,05	1 468,05	2 936,09	108,51	1 459,40	1 477,02	2 936,42	100,01	2 936,42	100,01	2 955,61	100,66
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	31 414,64	26 144,31	15 707,33	15 707,33	31 414,64	120,16	14 174,59	14 345,71	28 520,31	90,79	29 917,86	95,24	30 997,70	98,67
1.2.1	Электроэнергия	31 414,64	26 144,31	15 707,33	15 707,33	31 414,64	120,16	14 174,59	14 345,71	28 520,31	90,79	29 917,86	95,24	30 997,70	98,67
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	16 371,26	15 304,26	8 664,99	8 664,99	17 329,98	113,24	8 799,57	8 905,80	17 705,37	102,17	18 466,22	106,56	18 491,09	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	12 573,94	11 748,31	6 655,14	6 655,14	13 310,28	113,30	6 758,50	6 840,09	13 598,59	102,17	14 182,96	106,56	14 202,07	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 797,33	3 555,95	2 009,85	2 009,85	4 019,70	113,04	2 041,07	2 065,71	4 106,77	102,17	4 283,26	106,56	4 289,02	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	38 294,73	38 065,67	20 496,80	20 496,80	40 993,61	107,69	20 882,47	21 134,58	42 017,05	102,50	44 189,34	107,80	42 441,67	103,53

1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			1 032,05	1 032,05	2 064,10	0,00	1 025,86	1 038,24	2 064,10	100,00	1 864,31	90,32	1 864,30	90,32
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	1 864,29	0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	4 525,50	2 056,00	3 754,62	3 754,62	7 509,24	365,24	3 732,09	3 777,15	7 509,24	100,00	3 921,01	52,22	2 827,08	37,65
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 400,00	437,20	1 083,14	1 083,14	2 166,27	495,49	1 076,64	1 089,63	2 166,27	100,00	1 100,00	50,78	1 100,00	50,78
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3 125,50	1 132,70	2 671,49	2 671,49	5 342,97	471,70	2 655,46	2 687,51	5 342,97	100,00	2 821,01	52,80	1 727,08	32,32
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	486,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	373,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	112,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	10 920,69	12 797,13	8 097,10	8 097,10	16 194,21	126,55	7 051,37	7 136,50	14 187,87	87,61	14 882,94	105,33	14 174,67	87,53
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	373,94	890,50	483,72	483,72	967,45	108,64	468,52	474,17	942,69	97,44	1 099,58	113,66	1 070,86	110,69
3.1.1	Услуги связи и интернет	173,94	187,12	108,67	108,67	217,35	116,16	95,72	96,87	192,59	88,61	230,22	105,92	201,50	92,71
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	34,00	21,84	26,00	26,00	52,00	238,10	25,84	26,16	52,00	100,00	52,00	100,00	52,00	100,00
3.1.4	Консультационные услуги	30,00	17,90	39,00	39,00	78,00	435,75	38,77	39,23	78,00	100,00	78,00	100,00	78,00	100,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00	539,84	299,00	299,00	598,00	110,77	297,21	300,79	598,00	100,00	717,26	119,94	717,26	119,94

3.1.6	Информационные услуги	136,00	123,80	11,05	11,05	22,10	17,85	10,98	11,12	22,10	100,00	22,10	100,00	22,10	100,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 753,90	9 874,23	5 687,07	5 687,07	11 374,13	115,19	5 733,31	5 802,52	11 535,83	101,42	12 320,37	108,32	11 036,50	97,03
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 723,43	7 628,94	4 367,95	4 367,95	8 735,89	114,51	4 403,46	4 456,62	8 860,09	101,42	9 462,65	108,32	8 476,58	97,03
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 030,48	2 245,29	1 319,12	1 319,12	2 638,24	117,50	1 329,85	1 345,90	2 675,75	101,42	2 857,72	108,32	2 559,93	97,03
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	117,60	68,41	83,96	83,96	167,93	245,47	73,95	74,85	148,80	88,61	393,82	234,52	148,80	88,61
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	1 675,25	1 964,00	1 842,35	1 842,35	3 684,70	187,61	775,59	784,96	1 560,55	42,35	1 069,16	65,97	1 918,51	52,07
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	238,85	20,29	11,20	11,20	22,39	110,33	9,86	9,98	19,84	88,61	16,24	72,54	16,24	72,54
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864,31	90,32	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864,31	90,32	0,00	0,00
5	Амортизация	5 368,54	11 263,33	5 643,07	5 643,07	11 286,13	100,20	5 684,37	5 752,99	11 437,36	101,34	11 199,35	99,23	11 199,35	99,23

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	5 368,54	11 263,33	5 643,07	5 643,07	11 286,13	100,20	5 684,37	5 752,99	11 437,36	101,34	11 199,35	99,23	11 199,35	99,23
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	217,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества		217,50	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2 264,43	4 823,45	1 168,87	1 168,87	2 337,74	48,47	1 793,59	1 815,24	3 608,83	154,37	3 795,26	162,35	3 615,10	154,64
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	2 051,10	2 360,82	1 083,45	1 083,45	2 166,90	91,79	1 176,08	1 190,28	2 366,35	109,20	2 366,35	109,20	2 366,35	109,20
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	143,75	1 156,44	37,71	37,71	75,43	6,52	576,10	583,05	1 159,15	1 536,77	1 339,31	1 775,62	1 159,15	1 536,77
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	1 223,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	69,58	83,13	47,71	47,71	95,41	114,77	41,41	41,91	83,33	87,34	89,59	93,90	89,59	93,90
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	115 682,08	116 180,99	68 122,61	68 122,61	136 245,23	117,27	66 565,48	67 369,09	133 934,57	98,30	136 893,56	100,48	132 616,31	97,34

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 100800,12 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 7005,36 тыс.руб:

- реагенты - 4049,75 тыс.руб. Для обеспечения соответствия питьевого качества вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормы в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Предприятие использует на станции очистки воды следующие химические реагенты: хлор жидкий, алюминия сульфат технический, известь хлорная, сода кальцинированная, полиакриламид. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Выше предложения организации на 193,32 тыс.руб. При расчете использован планируемый объем очистки воды.

- горюче-смазочные материалы - 2955,61 тыс.руб. Выше предложения организации на 19,19 тыс.руб. При расчете использован индекс- дефлятор (1,049%).

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 30 997,70 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 11640,0 тыс. кВт. Учет потребления эл.энергии общество ведет по ВН, СН-2, НН. Рост от прогноза организации составляет 1079,84 тыс.руб. Рост затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван изменением прогноза социально-экономического развития и увеличением расчетного объема продаж воды.

При величине ожидаемого удельного показателя расхода электрической энергии на очистку и транспортировку воды за 2014 год – 1,41 кВт*ч/куб.метр, объеме поднятой воды на 2015 год – 8229,01 тыс.куб.метров, величина расхода электрической энергии на подъем воды составит 11640,0 тыс.кВт*ч.

Расчет на 2015 год:

подъем воды 7750,00 тыс.кВт*ч.* (2,56*1,089) = 21545,00 тыс.руб.;

очистка воды 3890,00 тыс.кВт*ч.* (2,23*1,089) = 9452,70 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 18491,09 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 14 202,07 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 19,11 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 4 289,02 тыс.руб.

Рост принят на уровне индексов дефляторов (1,067%).

Численность основного производственного персонала принята в количестве 74 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Электрогазосварщик	5,0	22,80	547,24
Машинист насосной установки	2,0	17,95	1 076,82
Слесарь АБР	2,00	18,44	442,51
Машинист насосной установки	5,00	12,51	750,31
Машинист насосной установки	12,00	12,51	1 800,75
Заняты в основном производстве (очистка воды)			
Машинист насосной установки	4,00	15,66	751,85
Оператор	5,00	14,79	887,32
Оператор на фильтрах	9,00	15,47	1 670,92
Машинист насосной установки	5,00	17,07	1 024,32
Оператор хлораторной установки	5,00	17,07	1 024,32
Коагулянтник	5,00	14,79	887,32
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	2,00	22,14	531,37
Обходчик ВКС	1,00	11,63	139,56
Слесарь АБР 4р.	11,00	18,35	2 422,52
Слесарь АБР 5 р.	1,00	20,41	244,94
Итого	74,0	15,99	14 202,07

Расходы общехозяйственные * приняты в сумме 42441,67 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1747,67 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост заработной платы на 10%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%). Дополнительно включены затраты на оплату услуг единого расчетного центра в части частного сектора города Елабуга.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	20 194,28	18 832,57	93,2
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	6 098,67	5 687,44	93,2
Амортизация ОС цехового назначения (по сравнению с предыдущем периодом регулирования выросла стоимость химической лаборатории)	492,19	492,19	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	2 098,73	2 049,00	97,6
Коммунальные платежи (отопление)	5 190,17	5 190,17	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 020,00	1 020,00	100,0

Договорные услуги (аттестация рабочих мест, материалы и химреактивы для лаборатории, материалы технического обслуживания транспортных средств (запчасти), арендная плата за землю, оформление ордеров на земляные работы, услуги прочих организаций по доставке работников, охранные услуги) Затраты приняты в части базы распределения (62%) на питьевую воду.	9 095,30	9 095,30	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)		75,00	
Итого	44189,34	42441,67	96,0

Договорные услуги		
№ договора	Предмет договора	Сумма, руб.
1903/3	Оценка рабочих мест	45725
17/СП-2014	Поставка спирта этилового	13964,88
108-ППК	Лабораторно- инструментальные исследования	115997,04
159-2130/14	Услуги по поверке, калибровке, ремонту средств измерений	58900,00
1-14	Поставка товара	58900
203/12-13	Поставка материалов для лаборатории	199774
215/12/-13	Поставка запасных частей	177197,3
214/12-13	Поставка автозапчастей	183 018
213/12-13	Поставка автозапчастей	116222,72
ТО-06-071-1744	Аренда земельного участка	289072,76
184/12-13	Оказание транспортных услуг	24800
207/12-13	Оказание транспортных услуг	31000
13/03-346	Оказание транспортных услуг	58900
49065/921/00030/4	Страхование опасных объектов	59892
216/12-13	Перевозка работников	42408
3	Оформление разрешительной документации	31000
51/03-14	Проведение технического осмотра	31000
226/12-13	Охрана объектов физическая	5204590
217/12-13	Кнопки тревожной сигнализации	180048
22/53	Охрана объектов (ПЦН)	32736
800535	услуги связи ТАТАИснефть	74772
101204580	услуги связи Таттелеком	194928
6-О/Е-14	оказание консультационных услуг	31000
72/12-11-294	Водоотведение сточных вод	60140,4
0818ПА	Техобслуживание электрооборудования	1779314,12
	Питьевая вода 62,0%	9095300,00

Расшифровка заработной платы цеховых рабочих:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2,00	22,19	532,65
Водитель	16,00	20,38	3 912,90
Мастер	4,00	21,55	1 034,56
Начальник цеха, участка, службы	5,00	36,06	2 163,88
Начальник лаборатории	1,00	24,97	299,61
Инженер химик	1,00	20,17	242,00
Бактериолог	2,00	17,01	408,24
Инженер технолог	1,00	21,81	261,70
Лаборант химанализа	14,00	12,65	2 125,62
Слесарь ремонтник	13,00	14,94	2 330,33
Электрогазосварщик	3,00	18,25	656,85
Электромонтер по ремонту и обслуживанию э.о.	12,00	16,38	2 358,50
Машинист экскаватора	5,00	16,01	960,30
Слесарь КИПи А	2,00	15,47	371,32
Уборщик служебных помещений	2,00	7,26	174,13
Токарь	2,00	16,54	396,92
Фрезеровщик	1,00	16,54	198,46
Контролер технического состояния автотранспорта	0,50	13,98	83,87
Слесарь по топливной аппаратуре	0,50	17,18	103,07
тракторист	1,00	18,14	217,67
Итого	88,0	17,83	18 832,57

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 1864,31 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату водного налога – 1864,31 тыс.руб. Водный налог рассчитан на объем 8229,01 тыс.куб.м, принято на уровня предложения организации.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 2827,08 тыс.руб.

МУП «Елабужский Водоканал» запланировал капитальный ремонт на общую сумму 14026,425 тыс.руб. (представлены сметы и дефектные ведомости), Госкомитет согласовывает весь ремонт с финансированием из следующих источников:

2827,08 тыс.руб. по статье «Ремонт»;

11199,35 тыс.руб. по статье «Амортизация».

Сводная таблица ремонта.

Мероприятия по ремонту	Ремонтные	Амортизация	Итого

	расходы (тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Капитальный ремонт 2-х стальных задвижек Ду 400 мм под электропривод в насосной станции II-го подъема СОВ	301,07		301,07
Капитальный ремонт стальной задвижки Ду 800 мм под электропривод в насосной станции II-го подъема СОВ	609,65		609,65
Капитальный ремонт хлоратора «ADVANCE-200» в хлораторной СОВ	84,80		84,80
Капитальный ремонт 2-х скважин на водозаборе №1	1024,82		1024,82
Капитальный ремонт насоса Х 50-32 в реагентном хозяйстве на СОВ	21,135		21,135
Реконструкция водопроводных сетей для собственных нужд СОВ 600,0 п.м.	369,96		369,96
Ремонт мягкой кровли хлораторной на СОВ	319,78		319,78
Реконструкция магистрального водовода от СОВ до города 4000,0 п.м.		4593,91	4593,91
Реконструкция водопроводных сетей по ул. Советская от ул. Камала до ул. Покровской 1200,0 п.м.		1641,97	1641,97
Реконструкция водопроводных сетей по ул. М.Джалиля от пр. Нефтяников до ул. Карьерной 1950,0 п.м.		2204,95	2204,95
Реконструкция вентиляционной системы хлораторной СОВ		189,3	189,3
Реконструкция реагентопровода от реагентного хозяйства до БВУ СОВ		1370,80	1370,80
Реконструкция скорого фильтра с заменой фильтрационного слоя и задвижки Ду 400 мм в БВУ СОВ		1294,28	1294,28
Итого			14026,425
Ремонтные расходы			2827,08
Амортизация			11199,35

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 14665,60 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2081,65 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов. Расход по услуге ЕРЦ перенесен в статью «Цеховые расходы».

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	15 262,34	13 671,90	89,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 609,23	4 128,91	89,6
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	26,20	26,20	100,0
Электроэнергия на общексплуатационные расходы	541,25	144,00	26,6
Охрана вневедомственная	1 024,66	976,50	95,3
Услуги банка	334,00	334,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	837,82		
Подготовка кадров	635,20	240,00	37,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	371,32	325,00	87,6
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	258,74	258,74	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	630,56	630,56	100,0
Лицензии, экспертиза	990,70	698,864	70,5
Прочие общексплуатационные расходы:	1 489,67	1 427,70	95,8
Затраты на отопление	1 364,30	1 337,70	98,0
Вывоз ТБО и дератизация	125,37	90,00	71,7
Итого	27011,69	22862,36	84,6
Снабжение питьевой водой 62%	16747,25	14174,66	84,6

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 7,00%, питьевая вода – 62,00%; водоотведение – 31,00%.

	Объем реализации	тариф	Сумма	% распределения косвенных расходов
Техническая вода	7168,84	4,01	28747	7
ХПВ	5164,06	25,11	129670	62
Стоки	3965,73	18,35	72771	31
			231188	100

Расшифровка статьи «лицензии, экспертиза»

Перечень договоров необходимых для разработки и утверждения нормативно – разрешительной документации для природоохранной деятельности МУП «Елабужский Водоканал» в 2015 году

№ договора	Предмет договора	Сумма , руб.
22/01-Э	Инвентаризация источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	15098,07
23/01-Э	Проведение рассеивания загрязняющих веществ	14450,30
24/01-Э	Разработка проекта нормативов ПДК	15098,07
17/01-Э	Разработка проекта нормативов допустимого сброса (НДС) загрязняющих веществ и микроорганизмов в водный объект	13802,52

18/01-Э	Подготовка документов и получение решения о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод	8720,01
21/01-Э	Инвентаризация источников водоснабжения и водоотведения	7823,09
02/01-Э	Разработка проекта предельно- допустимых (временно – согласованных) сбросов загрязняющих веществ	5929,60
14/01-Э	Разработка паспортов опасных отходов	13952,01
16/01-Э	Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов	13802,52
15/01-Э	Получение лицензии на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности	12457,15
13/01-Э	Согласование порядка производственного контроля в области обращения с отходами	7623,78
ОБУЧ 2840	Проведение санитарно- гигиенического обучения и выдача санитарных книжек , выдача экспертного заключения о возможности осуществлять деятельность работниками предприятия связанную в очисткой питьевой воды	39609,98
853	Проведение отбора и анализа проб поверхностных вод р.Каринка на 500 м выше сброса сточных вод	171 225,08
852	Проведение отбора и анализа проб поверхностных вод на Куйбышевском водохранилище (р.Кама) на 1 км выше сброса сточных вод	147099,98
107-ППК	Проведение лабораторно – инструментальных исследований и разработка программы производственного контроля подземных источников водоснабжения	212172,0
Итого		698864,16

Заработная плата АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	86,53	1 038,40
Бухгалтер	2,00	20,38	489,11
Экономист	1,00	22,99	275,93
Главный инженер	1,00	57,10	685,14
Зам.главного инженера по ремонту	1,00	52,19	626,24
Главный бухгалтер	1,00	52,19	626,24
Зам.директора по экономике и финансам	1,00	52,19	626,24
Зам. главного бухгалтера	1,00	29,18	350,19
Начальник цеха, отдела	5,00	29,18	1 750,95
Менеджер по персоналу	1,00	23,03	276,31
Ведущие специалисты	4,00	25,95	1 245,57
Инженер первой категории	4,00	23,03	1 105,24
Начальник АХУ	1,00	20,07	240,84
Уборщик служебных помещений	2,00	7,49	179,77
Контролер А.О	5,00	13,53	811,77

Диспетчер АДС	4,00	16,11	773,36
Секретарь руководителя	1,00	12,57	150,83
Юрисконсульт первой категории	1,00	23,05	276,57
Завскладом	1,00	13,76	165,17
Слесарь ремонтник	1,00	13,80	165,56
Контролер А,О,	1,00	18,57	222,79
Бухгалтер	1,00	22,99	275,93
Инженер второй категории	4,00	20,07	963,54
Начальник АДС	1,00	29,18	350,19
Итого	46,00	24,77	13 671,90

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 11199,35 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Прогноз расходов за счет средств амортизации приведен в сводной таблице ремонта.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3615,10 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество организаций - 2366,35 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 1159,15 тыс.руб.;

транспортный налог - 89,59 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 132616,31 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
МУП «Елабужский водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,63	30,98	104,5
Иные потребители (тарифы без учета НДС)	25,11	26,25	104,5

Указанные тарифы согласованы руководителем МУП «Елабужский водоканал» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Тариф на техническую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для МУП «Елабужский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

МУП «Елабужский водоканал» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в Елабужском муниципальном районе, а также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района (ЗАО «Татгазэнерго «Менделеевский», ООО «Менделеевсказот»).

Организация работает на общей системе налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома № 156 от 06.08.2014г.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются поверхностные воды. Забор воды производится из реки Кама на водозаборе «Тураево». Подкачку воды осуществляет насосная станция «Сарсаз», 13 насосов (в том числе 11 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 94 км. Потребителями технической воды МУП «Елабужский Водоканал» являются НГДУ «Прикамнефть», ООО «Менделеевсказот», Менделеевский химзавод им.Карпова и станция очистки воды.

Тариф на техническую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП «Елабужский водоканал» (без учета НДС), (руб/куб.м)	3,99	4,03

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	6028,88	6132,23	6378,00	6493,00	8062,93	126,4
1.1	расход воды на хозяйственные нужды						
1.2	расход воды на технологические нужды						
1.3	потери воды	893,78	1032,85	720,00	720,00	894,09	124,2*
	%	14,8	16,8	11,3	11,1	11,1	
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	5135,10	5099,38	5658,00	5773,00	7168,84	126,7
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	2762,86	2798,32	3000,00	5321,20	6717,04	223,9**
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	2372,25	2301,06	2658,00	451,79	451,79	17,0***

* Предлагаем величину потерь воды на 2015 год принять согласно произведенному Госкомитетом расчету в размере 894,09 тыс.куб.метров (удельный расход технологических потерь воды на 2015 год – 11,09%).

** По данным представленным предприятием планируемый объем реализации ООО «Менделеевсказот» на 2015 год составит 5 321,2 тыс.куб.метров. По данным производственной программы ООО «Менделеевсказот» на 2015 год объем воды составит 6 717,04 тыс.куб.метров.

Предлагаем принять объем реализации воды на 2015 год с учетом объема реализации воды ООО «Менделеевсказот» в размере 7 168,84 тыс.куб.метров, в том числе по группам потребителей:

- прочие – 451,8 тыс.куб.метров;
- другие водопроводы – 6 717,04 тыс.куб.метров.

***снижение по группе «прочие» обусловлено снижением объемов покупки технической воды НГДУ «Прикамнефть».

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	18 896,92

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	18 896,92
2013 год (факт)	23 083,59
2014 год (утверждено ГКРТТ)	22 693,49
2015 год (прогноз организации)	27 418,42
2015 год (принято ГКРТТ)	29 023,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
27 418,42	4,03	00,0	4,75	118,4

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год
МУП «Елабужский водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	5643,00	5099,38	90,4%	2829,00	2829,00	5658,00	5773,00	102%	7168,84	3584,42	3584,42	7168,84	126,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³	3000,00	2798,32	93,28%	1500,00	1500,00	3000,00	5321,20	177%	6717,04	3358,52	3358,52	6717,04	223,9%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	2643,00	2301,06	87,1%	1329,00	1329,00	2658,00	451,80	17%	451,80	225,90	225,90	451,80	17,0%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	2643,00	2301,06	87,1%	1329,00	1329,00	2658,00	451,80	17%	451,80	225,90	225,90	451,80	17,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,64	0,58				0,65	0,66	102,0%	0,82			0,82	126,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	22532,58	23083,59	102,4%	11286,15	11407,34	22693,49	27418,42	120,8%	29023,89	14461,95	14561,95	29023,89	127,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20649,66	21111,30	102,2%	10627,55	10741,66	21369,21	25099,11	117,5%	27015,37	13457,69	13557,69	27015,37	126,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11038,10	9392,30	85,1%	5061,87	5116,23	10178,10	11143,63	109,5%	14191,85	7045,92	7145,92	14191,85	139,4%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1680,17	1426,92	84,9%	875,63	885,03	1760,65	1531,27	87,0%	1867,26	933,63	933,63	1867,26	106,1%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	507,41	433,73	85,5%	264,44	267,28	531,72	462,44	87,0%	563,91	281,96	281,96	563,91	106,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		2396,31	!	1120,12	1132,14	2252,26	2442,93	108,5%	2442,93	1221,46	1221,46	2442,93	108,5%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1411,80	157,50	11,16%										
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		109,14		248,67	251,34	500,00	1180,90	236,2%	680,88	340,44	340,44	680,88	136,2%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							680,90		680,88	340,44	340,44	680,88	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4169,98	5660,15	135,7%	2124,27	2147,08	4271,35	6470,95	151,5%	4898,05	2449,02	2449,02	4898,05	114,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1842,20	1535,25	83,34%	932,56	942,57	1875,13	1867,00	99,6%	2370,50	1185,25	1185,25	2370,50	126,4%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1882,92	1972,29	104,7%	658,60	665,68	1324,28	2319,31	175,1%	2008,52	1004,26	1004,26	2008,52	151,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	22532,58	23083,59	102,4%	11286,15	11407,34	22693,49	27418,42	120,8%	29023,89	14461,95	14561,95	29023,89	127,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20649,66	21111,30	102,2%	10627,55	10741,66	21369,21	25099,11	117,5%	27015,37	13457,69	13557,69	27015,37	126,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11038,10	9392,30	85,09%	5061,87	5116,23	10178,10	11143,63	109,5%	14191,85	7045,92	7145,92	14191,85	139,4%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1680,17	1426,92	84,93%	875,63	885,03	1760,65	1531,27	87,0%	1867,26	933,63	933,63	1867,26	106,1%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	507,41	433,73	85,48%	264,44	267,28	531,72	462,44	87,0%	563,91	281,96	281,96	563,91	106,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		2396,31		1120,12	1132,14	2252,26	2442,93	108,5%	2442,93	1221,46	1221,46	2442,93	108,5%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1411,80	157,50	11,16%										
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		109,14		248,67	251,34	500,00	1180,90	236,2%	680,88	340,44	340,44	680,88	136,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							680,90		680,88	340,44	340,44	680,88	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4169,98	5660,15	135,7%	2124,27	2147,08	4271,35	6470,95	151,5%	4898,05	2449,02	2449,02	4898,05	114,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1842,20	1535,25	83,34%	932,56	942,57	1875,13	1867,00	99,6%	2370,50	1185,25	1185,25	2370,50	126,4%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1882,92	1972,29	104,7%	658,60	665,68	1324,28	2319,31	175,1%	2008,52	1004,26	1004,26	2008,52	151,7%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	22532,58	23083,59	102,4%	11286,15	11407,34	22693,49	27418,42	120,8%	29023,89	14461,95	14561,95	29023,89	127,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	22532,58	23083,59	102,4%	11286,15	11407,34	22693,49	27418,42	120,8%	29023,89	14461,95	14561,95	29023,89	127,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	3,99	4,53	113,4%	3,99	4,03	4,01	4,75	118,4%	4,05	4,03	4,06	4,05	100,9%
14	Рост тарифа	%											100,69%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	17 395,66	16 913,10			16 741,82	98,99			18 767,06	112,10	19 608,28	117,12	23 891,57	142,71
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	268,55	323,44			332,81	102,90			339,51	102,01	356,48	107,11	383,52	115,24
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	268,55	323,44	166,40	166,40	332,81	102,90	168,85	170,66	339,51	102,01	356,48	107,11	383,52	115,24
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	11 038,10	9 392,30	5 089,05	5 089,05	10 178,10	108,37	5 283,18	5 339,91	10 623,10	104,37	11 143,63	109,49	14 191,85	139,44
1.2.1	Электроэнергия	11 038,10	9 392,30	5 089,05	5 089,05	10 178,10	108,37	5 283,18	5 339,91	10 623,10	104,37	11 143,63	109,49	14 191,85	139,44
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 187,58	1 860,65	1 146,18	1 146,18	2 292,37	123,20	945,22	955,36	1 900,58	82,91	1 993,71	86,97	2 431,17	106,06
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 680,17	1 426,92	880,33	880,33	1 760,65	123,39	725,97	733,77	1 459,74	82,91	1 531,27	86,97	1 867,26	106,06

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	507,41	433,73	265,86	265,86	531,72	122,59	219,24	221,60	440,84	82,91	462,44	86,97	563,91	106,06
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	3 901,43	5 336,71	1 957,46	1 981,09	3 938,55	73,80	2 936,18	2 967,70	5 903,88	149,90	6 114,46	155,25	4 478,95	113,72
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 867,00	0,00	2 370,50	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	109,14	250,00	250,00	500,00	458,13	248,67	251,34	500,00	100,00	1 180,90	236,18	680,88	136,18
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	109,14	250,00	250,00	500,00	458,13	248,67	251,34	500,00	100,00	500,00	100,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680,90	0,00	680,88	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 559,43	1 539,23	578,61	578,61	1 157,23	75,18	889,89	899,45	1 789,34	154,62	1 890,82	163,39	1 600,36	138,29

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	45,45	105,52	36,62	36,62	73,23	69,40	39,51	39,93	79,44	108,48	83,92	114,60	80,68	110,17
3.1.1	Услуги связи и интернет	24,85	22,51	7,77	7,77	15,53	69,01	10,81	10,93	21,74	140,00	25,99	167,35	22,75	146,48
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	2,80	2,44	2,00	2,00	4,00	163,93	1,99	2,01	4,00	100,00	4,02	100,40	4,02	100,40
3.1.4	Консультационные услуги	16,00	16,50	3,00	3,00	6,00	36,36	2,98	3,02	6,00	100,00	6,02	100,40	6,02	100,40
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00	63,77	23,00	23,00	46,00	72,13	22,88	23,12	46,00	100,00	46,18	100,40	46,18	100,40
3.1.6	Информационные услуги	1,80	0,30	0,85	0,85	1,70	566,67	0,85	0,85	1,70	100,00	1,71	100,40	1,71	100,40
3.1.7	Управленческие услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 250,56	1 187,69	406,39	406,39	812,79	68,43	647,74	654,69	1 302,43	160,24	1 391,01	171,14	1 246,06	153,31
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	960,49	917,62	312,13	312,13	624,26	68,03	497,50	502,84	1 000,33	160,24	1 068,36	171,14	957,03	153,31
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	290,07	270,07	94,26	94,26	188,53	69,81	150,24	151,86	302,10	160,24	322,65	171,14	289,02	153,31
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	16,80	8,23	6,00	6,00	12,00	145,83	8,36	8,44	16,80	140,00	44,46	370,53	16,80	140,00
3.6	Страхование производственных объектов	13,02		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	233,60	237,80	129,61	129,61	259,21	109,00	194,29	196,37	390,66	150,71	371,42	143,29	256,82	99,08

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	34,12	2,44	0,80	0,80	1,60	65,55	1,11	1,13	2,24	140,00	1,83	114,61	1,83	114,61
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	68,35	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	1 842,20	1 535,25	937,57	937,57	1 875,13	122,14	932,56	942,57	1 875,13	100,00	1 867,00	99,57	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	1 842,20	1 535,25	931,94	943,19	1 875,13	122,14	932,56	942,57	1 875,13	100,00	1 867,00	99,57	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	2 396,31	1 126,13	1 126,13	2 252,26	93,99	1 214,94	1 227,99	2 442,93	108,47	2 442,93	108,47	2 442,93	108,47
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	2 396,31	1 126,13	1 126,13	2 252,26	93,99	1 214,94	1 227,99	2 442,93	108,47	2 442,93	108,47	2 442,93	108,47
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 411,80	157,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	1 411,80	157,50				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	323,49	433,06	83,53	83,53	167,05	38,58	202,64	204,81	407,45	243,90	428,50	256,50	408,16	244,33
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	293,01	283,96	77,42	77,42	154,85	54,53	132,87	134,30	267,17	172,54	267,17	172,54	267,17	172,54
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20,54	139,10	2,70	2,70	5,39	3,87	65,09	65,79	130,87	2 428,05	151,21	2 805,43	130,87	2 428,05
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	9,94	10,00	3,41	3,41	6,82	68,18	4,68	4,73	9,41	137,99	10,12	148,36	10,12	148,36

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	22 532,57	23 083,59	11 286,15	11 407,34	22 693,49	98,31	12 822,12	12 959,79	25 781,91	113,61	27 418,42	120,82	29 023,89	127,90

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 23891,57 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 383,52 тыс.руб: горюче-смазочные материалы - 383,52 тыс.руб. Выше предложения организации на 27,04 тыс.руб. При расчете использован индекс-дефлятор (1,049%).

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 14191,85 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 5 816,33 тыс. кВт. Учет потребления эл.энергии общество ведет на ГПП «Береговая», ГПП «Сарсаз» по высокому напряжению с расчетным коэффициентом 3600. Рост от прогноза организации составляет 3048,22 тыс.руб. Рост затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван изменением прогноза социально-экономического развития и увеличением объема продаж технической воды..

При величине удельного показателя расхода электрической энергии на подъем воды за 2013 год – 0,72 кВт*ч/куб.метр, объеме поднятой воды на 2015 год – 8 062,93 тыс.куб.метров, величина расхода электрической энергии на подъем воды составит 5 816,33 тыс.кВт*ч.

Расчет на 2015 год: $5\,816,33 \text{ тыс.кВт*ч.} * (2,24 * 1,089) = 14191,85 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2431,17 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1867,26 тыс.руб., выше от прогноза организации на 335,99 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 563,91 тыс.руб.

Рост расходов на заработную плату вызван увеличением штатного расписания на 2 ед. машиниста насосной установки, в связи с планируемым введением дополнительной группы насосов.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел., на уровне предыдущего периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Слесарь АВР	2,00	16,98	407,42
Электрогазосварщик	1,00	26,78	321,31
Машинист насосной установки	6,00	15,81	1 138,53
Итого	9,0	17,29	1 867,26

Расходы общехозяйственные * приняты в сумме 4478,95 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1635,51 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост заработной платы на 10%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	2 493,31	2 314,71	92,8
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	747,99	699,04	92,8
Амортизация ОС цехового назначения (не принято изменение нормы амортизации для водопроводных сооружений с 3,08 до 8,15%)	47,63	44,70	93,8
Электроэнергия на цеховые расходы	593,20	573,40	96,6
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	47,20	47,20	100,0
Договорные услуги (услуги по доставке рабочих, аттестация рабочих мест видеонаблюдение, тревожная кнопка, техобслуживание эл.оборудования) Затраты приняты в части базы распределения (7%) на техническую воду.	2 185,14	799,90	36,6
Итого	6 114,46	4478,95	73,2

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	21,71	260,56
Водитель	2,00	21,78	522,66
Старший мастер	1,00	24,89	298,72
Начальник цеха	1,00	31,53	378,36
Слесарь-ремонтник	2,00	15,28	366,71
Электрогазосварщик	1,00	22,19	266,32
Машинист экскаватора	1,00	18,45	221,38
Итого	9,0	21,43	2 314,71

Договорные услуги		
№ договора	Предмет договора	Сумма, руб.
1903/2	Оценка рабочих мест	5162,5
216/12-13	Перевозка работников	342000
184/12-13	Оказание транспортных услуг	29227,98
226/12-13	Охрана объектов физическая	399485,52
217/12-13	Кнопки тревожной сигнализации	20328
22/53	Охрана объектов (ППЦН)	3696
Итого		799900

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26

«Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 2370,50 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату водного налога – 2370,50 тыс.руб. Водный налог рассчитан на объем 8062,93 тыс.куб.м, при ставке водного налога для прочих потребителей, при заборе воды из поверхностных источников (294,0 руб./куб.м.) Принято выше уровня предложения организации на 503,5 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 680,88 тыс.руб.,

МУП «Елабужский Водоканал» запланировал капитальный ремонт системы подъема и транспортировки технической воды на общую сумму 3123,81тыс.руб. (представлены сметы и дефектные ведомости), Госкомитет согласовывает весь ремонт с финансированием из следующих источников:

680,88 тыс.руб. по статье «Ремонт»;

2442,93 тыс.руб. по статье «Амортизация».

Сводная таблица ремонта.

Мероприятия по ремонту	Ремонтные расходы (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Итого (тыс.руб.)
Капитальный ремонт затворов Ду800 мм 30с927нж Ру10кгс/см2 с электроприводом на ПНС «Сарсаз».	620,64		620,64
Реконструкция водоводов В7. Монтаж заглушек на дюкерном переходе через реку Тойма		527,71	527,71
Реконструкция водоводов речной воды В7 с заменой затворов и задвижек		551,26	551,26
Реконструкция узла учета на водоводах речной воды Ду 1020 мм на водозаборе «Тураево»		574,20	574,20
Водолазное обследование оголовка и водоводов водозабора «Тураево» с оценкой состояния рыбозащитных решеток		850,0	850,0
Итого	620,64	2503,17	3123,81
Ремонтные расходы			680,88

Амортизация			2442,93

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1600,36 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 290,46 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов. Расходы на оплату услуг по лицензированию приняты на основании представленных документов. Рост по данной статье на 138,29% обусловлен изменением расчета распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности с 5% до 7%.

	Объем реализации	тариф	Сумма	% распределения косвенных расходов
Техническая вода	7168,84	4,01	28747	7
ХПВ	5164,06	25,11	129670	62
Стоки	3965,73	18,35	72771	31
			231188	100

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	15 262,34	13 671,90	89,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 609,23	4 128,91	89,6
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	26,20	26,20	100,0
Электроэнергия на общексплуатационные расходы	541,25	144,00	26,6
Охрана вневедомственная	1 024,66	976,50	95,3
Услуги банка	334,00	334,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	837,82		
Подготовка кадров	635,20	240,00	37,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	371,32	325,00	87,6
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	258,74	258,74	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	630,56	630,56	100,0
Лицензии, экспертиза	990,70	698,86	70,5
Прочие общексплуатационные расходы	1 489,67	1 427,70	95,8
Затраты на отопление	1 364,30	1 337,70	98,0
Вывоз ТБО и дератизация	125,37	90,00	71,7
Итого	27011,69	22862,36	84,6
Снабжение технической водой 7%	1890,82	1600,36	84,6

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 7,00%, питьевая вода – 62,00%; водоотведение – 31,00%.

Заработная плата АУП:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	86,53	1 038,40
Бухгалтер	2,00	20,38	489,11
Экономист	1,00	22,99	275,93
Главный инженер	1,00	57,10	685,14
Зам.главного инженера по ремонту	1,00	52,19	626,24
Главный бухгалтер	1,00	52,19	626,24
Зам.директора по экономике и финансам	1,00	52,19	626,24
Зам. главного бухгалтера	1,00	29,18	350,19
Начальник цеха, отдела	5,00	29,18	1 750,95
Менеджер по персоналу	1,00	23,03	276,31
Ведущие специалисты	4,00	25,95	1 245,57
Инженер первой категории	4,00	23,03	1 105,24
Начальник АХУ	1,00	20,07	240,84
Уборщик служебных помещений	2,00	7,49	179,77
Контролер А.О	5,00	13,53	811,77
Диспетчер АДС	4,00	16,11	773,36
Секретарь руководителя	1,00	12,57	150,83
Юрисконсульт первой категории	1,00	23,05	276,57
Завскладом	1,00	13,76	165,17
Слесарь ремонтник	1,00	13,80	165,56
Контролер А,О,	1,00	18,57	222,79
Бухгалтер	1,00	22,99	275,93
Инженер второй категории	4,00	20,07	963,54
Начальник АДС	1,00	29,18	350,19
Итого	46,00	24,77	13 671,90

Расшифровка статьи «лицензии, экспертиза»:

Перечень договоров необходимых для разработки и утверждения нормативно – разрешительной документации для природоохранной деятельности МУП «Елабужский Водоканал» в 2015 году

№ договора	Предмет договора	Сумма , руб.
22/01-Э	Инвентаризация источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	15098,07
23/01-Э	Проведение рассеивания загрязняющих веществ	14450,30
24/01-Э	Разработка проекта нормативов ПДК	15098,07
17/01-Э	Разработка проекта нормативов допустимого сброса (НДС) загрязняющих веществ и микроорганизмов в водный объект	13802,52
18/01-Э	Подготовка документов и получение решения о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод	8720,01
21/01-Э	Инвентаризация источников водоснабжения и водоотведения	7823,09
02/01-Э	Разработка проекта предельно- допустимых	5929,60

	(временно – согласованных) сбросов загрязняющих веществ	
14/01-Э	Разработка паспортов опасных отходов	13952,01
16/01-Э	Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов	13802,52
15/01-Э	Получение лицензии на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов 1-IV классов опасности	12457,15
13/01-Э	Согласование порядка производственного контроля в области обращения с отходами	7623,78
ОБУЧ 2840	Проведение санитарно- гигиенического обучения и выдача санитарных книжек , выдача экспертного заключения о возможности осуществлять деятельность работниками предприятия связанную в очисткой питьевой воды	39609,98
853	Проведение отбора и анализа проб поверхностных вод р.Каринка на 500 м выше сброса сточных вод	171 225,08
852	Проведение отбора и анализа проб поверхностных вод на Куйбышевском водохранилище (р.Кама) на 1 км выше сброса сточных вод	147099,98
107-ППК	Проведение лабораторно – инструментальных исследований и разработка программы производственного контроля подземных источников водоснабжения	212172,0
Итого		698864,16

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 2442,93 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Прогноз расходов за счет средств амортизации приведен в сводной таблице ремонта.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 408,16 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество организаций - 267,17 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 130,87 тыс.руб.;

транспортный налог - 10,12 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 29 023,89 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
МУП «Елабужский водоканал» (без учета НДС)	4,03	4,06	100,69

Указанные тарифы согласованы руководителем МУП «Елабужский водоканал» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для МУП «Елабужский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома № 156 от 06.08.2014г.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся очистные сооружения, 11 канализационных насосных станций, 38 насосов (в том числе 18 насосов в резерве), канализационные сети протяженностью 173,15 км, в том числе: напорные сети – 61,95 км, безнапорные сети – 111,2 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП «Елабужский водоканал» (без учета	17,70	19,00

НДС), (руб/куб.м)							
Баланс водоотведения (тыс.куб.м):							
№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	3285,23	3598,09	3961,84	3865,73	3965,73	100,09
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	305,44	308,61	371,84	341,60	341,60	92.0
1.3	по группе потребителей «Население»	2178,39	1981,95	2184,00	1900,00	2000,00	91.5
1.4	по группе потребителей «Прочие»	640,12	800,53	930,27	1438,75	1438,75	179.7

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Елабужский водоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. По группе потребителей «Население» планируемый объем стоков принят на уровне ожидаемого объема.

По Республиканским бюджетным организациям объёмы холодного водоснабжения превышают объёмы стоков в связи с перерасчетом потребляемых объемов в марте 2014 года на объектах, где находятся ИТП:

Больничная касса (ФОМС);
Елабужский политехнический колледж;
ГОУ «Елабужский Детский дом»;
Филиал № 19 РЦМП;
Министерство юстиции РТ (мировые судьи).

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	66 868,55

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	66 868,55
2013 год (факт)	71 988,70
2014 год (утверждено ГКРТТ)	72 698,42
2015 год (прогноз организации)	83 953,96
2015 год (принято ГКРТТ)	76 987,66

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
83 953,96	19,00	0,00	24,62	130,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
МУП «Елабужский водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомите та на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/201 4 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/201 4 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	
			Утвержде но	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	4057,34	3259,69	80%	1981,35	1981,35	3961,84	3849,63	97%	3949,63	1974,82	1974,82	3949,63	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	332,3			161,150	161,150	332,300							
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³	143,439	168,596 6	117,54 %			143,431	169,284 8	118,0%	169,285	84,642	84,642	169,285	118,03%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	3581,603	3091,09 3	86%	1820,20 0	1820,20 0	3486,11 3	3680,35 0	106%	3780,35	1890,17	1890,17	3780,35	108%
2.3.1	население	тыс. м³	2300,00	1981,95	86%	1059,20	1059,20	2184,00	1900,00	87%	2000,00	1000,00	1000,00	2000,00	92%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	358,50	308,61	86%	185,92	185,92	371,84	341,60	92%	341,60	170,80	170,80	341,60	92%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	923,104	800,526 9	87%	575,080	575,080	930,273	1438,75	155%	1438,75	719,37	719,37	1438,75	155%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/ч ас	0,46	0,37		0,01	0,01	0,45	0,44	97%	0,45				

4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	41194,14	39757,0 4	97%	20626,1 2	22082,6 9	42708,3 3	47048,1 8	110%	43714,52	21362,9 2	22351,6 0	43714,5 2	102%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	36364,46	34889,1 9	96%	18613,9 1	20070,4 8	38683,9 3	40885,4 3	106%	38377,59	18758,2 7	19619,3 3	38377,5 9	99%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7885,05	7412,00	94%	3667,46	4217,58	7884,60	8567,90 1	109%	8939,70	4379,42	4560,28	8939,70	113%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8047,80	7808,10	97%	3867,80	4564,00	8431,80	8844,95 8	105%	8996,73	4352,55	4644,18	8996,73	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2430,39	2353,70	97%	1168,08	1378,33	2546,40	2671,17 7	105%	2717,01	1314,47	1402,54	2717,01	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4153,50	6179,65	148,78 %	2884,45	2884,45	5768,90	5158,40 1	89,4%	5158,40	2579,20	2579,20	5158,40	89,42%
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.	1399,58	931,65	66,57%	350,00	350,00	700,00	2771,01	395,9%	871,38	425,27	446,11	871,38	124,48%
4.1.6. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1099,58						1271,01		871,38	425,27	446,11	871,38	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	12432,27	10190,5 4	81,97%	6676,12	6676,12	13352,2 2	12857,0 3	96,3%	11694,37	5707,35	5987,02	11694,3 7	88%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	15,87	13,56	85,45%				14,95						

4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4829,68	4867,85	101%	2012,21	2012,21	4024,41	6162,75	153%	5336,93	2604,65	2732,28	5336,93	133%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	30703,92	32231,66	105%	14433,90	15555,75	29990,09	36905,78	123%	33273,14	16161,48	17111,66	33273,14	111%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	27060,48	28959,29	107%	13092,43	14214,28	27307,15	32797,28	120%	29715,18	14425,04	15290,14	29715,18	109%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	883,81	472,69	53,48%	425,76	510,91	936,67	1020,435	108,9%	999,90	487,99	511,90	999,90	106,75%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7535,75	6995,64	93%	3505,00	4030,75	7536,20	8250,616	109%	7234,84	3463,30	3771,54	7234,84	96%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5368,48	5465,85	102%	2616,22	3008,66	5624,88	5900,499	105%	6001,75	2903,60	3098,14	6001,75	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1621,32	1647,66	102%	790,10	908,61	1698,71	1781,951	105%	1812,53	876,89	935,64	1812,53	107%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1680,00	2007,68	119,50%	996,31	996,31	1992,62	1971,8	99,0%	1971,80	985,90	985,90	1971,80	98,96%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	580,42	826,01	142%	308,29	308,29	616,58	1000	162%					
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	580,42												

5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9378,73	11528,4 2	122,92 %	4450,75	4450,75	8901,48	12857,0 3	144,4%	11694,37	5707,35	5987,02	11694,3 7	131,38%
5.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	11,97	15,34	128,14 %				14,95						
5.2	Косвенные (общеексплуатацион ные расходы)	тыс.руб.	3643,44	3272,37	89,82%	1341,47	1341,47	2682,94	4108,5	153,1%	3557,95	1736,43	1821,52	3557,95	132,61%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	71898,07	71988,7 0	100%	35060,0 2	37638,4 4	72698,4 2	83953,9 6	115%	76987,66	37524,3 9	39463,2 6	76987,6 6	106%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	63424,94	63848,4 8	101%	31706,3 4	34284,7 6	65991,0 8	73682,7 1	112%	68092,78	33183,3 1	34909,4 7	68092,7 8	103%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	883,81	472,69	53,48%	425,76	510,91	936,67	1020,43	108,9%	999,90	487,99	511,90	999,90	106,75%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	15420,80	14407,6 4	93%	7172,46	8248,33	15420,8 0	16818,5 2	109%	16174,54	7842,72	8331,82	16174,5 4	105%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13416,28	13273,9 5	99%	6484,02	7572,66	14056,6 8	14745,4 6	105%	14998,48	7256,16	7742,32	14998,4 8	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4051,71	4001,36	99%	1958,18	2286,94	4245,12	4453,13	105%	4529,54	2191,36	2338,18	4529,54	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5833,50	8187,32	140,35 %	3880,76	3880,76	7761,52	7130,20	91,9%	7130,20	3565,10	3565,10	7130,20	91,87%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1980,00	1757,65	89%	658,29	658,29	1316,58	3771,01	286%	871,38	425,27	446,11	871,38	66%

7.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1680,00						1271,01		871,38	425,27	446,11	871,38	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.													
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	21811,01	21718,96	100%	11126,87	11126,87	22253,71	25714,07	116%	23388,74	11414,71	11974,03	23388,74	105%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	27,84	28,90	103,81%				29,90						
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	8473,13	8140,22	96%	3353,68	3353,68	6707,35	10271,25	153%	8894,88	4341,08	4553,80	8894,88	133%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	71898,07	71988,70	100%	35060,02	37638,44	72698,42	83953,96	115%	76987,66	37524,39	39463,26	76987,66	106%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	71898,07	71988,70	100%	35060,02	37638,44	72698,42	83953,96	115%	76987,66	37524,39	39463,26	76987,66	106%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,72	22,08	125%	17,70	19,00	18,35	21,81	119%	19,49	19,00	19,98	19,49	106%
14	Рост тарифа	%											105,17%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.г.оду
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	

1	Производственные расходы	55 583,6	53 874,6	27 167,29	29 745,67	56 913,0	102,4%	27 885,97	30 209,80	58 095,8	104,5%	62751,6 0	110,3%	60 091,20	105,6 %
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 416,1	1 805,5	1 175,88	1 260,99	2 436,9	100,9%	1 169,70	1 267,17	2 436,9	100,9%	2520,64	103,4%	2 543,22	104,4 %
1.1.1	Реагенты	883,8	472,7	425,76	510,91	936,7	106,0%	449,60	487,07	936,7	106,0%	1020,43	108,9%	999,90	106,7 %
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 532,3	1 332,9	750,12	750,08	1 500,2	97,9%	720,10	780,10	1 500,2	97,9%	1500,20	100,0%	1543,32	102,9 %
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	15 420,8	14 407,6	7 172,46	8 248,33	15 420,8	100,0%	7 720,13	8 363,47	16 083,6	104,3%	16818,5 2	109,1%	16 174,54	104,9 %
1.2.1	Электроэнергия	15 420,8	14 407,6	7 172,46	8 248,33	15 420,8	100,0%	7 720,13	8 363,47	16 083,6	104,3%	16818,5 2	109,1%	16 174,54	104,9 %
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	17 468,0	17 275,3	8 442,20	9 859,60	18 301,8	104,8%	8 784,86	9 516,93	18 301,8	104,8%	19198,5 9	104,9%	19 528,02	106,7 %
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	13 416,3	13 274,0	6 484,02	7 572,66	14 056,7	104,8%	6 747,21	7 309,47	14 056,7	104,8%	14745,4 6	104,9%	14 998,48	106,7 %
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 051,7	4 001,4	1 958,18	2 286,94	4 245,1	104,8%	2 037,66	2 207,46	4 245,1	104,8%	4453,13	104,9%	4 529,54	106,7 %
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	20 278,7	20 386,1	10 376,75	10 376,75	20 753,5	102,3%	10 211,28	11 062,22	21 273,5	104,9%	24213,8 6	116,7%	21 845,42	105,3 %
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	1 980,0	1 757,7	658,29	658,29	1 316,6	66,5%	631,96	684,62	1 316,6	66,5%	3771,01	286,4%	871,38	66,2%

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	300,0	956,5	658,29	658,29	1 316,6	438,9%	631,96	684,62	1 316,6	438,9%	2500,00	189,9%		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 680,0										1271,01		871,38	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		801,1												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		615,3												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		185,8												
3	Административные расходы	7 017,5	6 352,9	2 941,28	2 941,34	5 882,6	83,8%	3 803,63	4 120,60	7 924,2	112,9%	8373,62	142,3%	7 087,33	120,5 %
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	111,8	92,9	38,87	38,87	77,7	69,5%	46,22	50,07	96,3	86,1%	115,11	148,1%	100,75	129,6 %
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги	29,0	27,0	14	14	28,0		13,44	14,56	28,0		28,00		28	
3.1.4	Консультационные услуги	26,0	14,0	21	21	42,0		20,16	21,84	42,0		42,00		42	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		265,9	161	161	322,0		154,56	167,44	322,0		322,00	100,0%	322	100,0 %
3.1.6	Информационные услуги	106,0	70,6	5,95	5,95	11,9		5,712	6,188	11,9		11,90		11,9	
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5 627,5	4 901,8	1 960,99	2 107,45	4 068,4	72,3%	2 768,60	2 999,32	5 767,9	102,5%	6160,19	151,4%	5 518,25	135,6 %
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4 322,2	3 787,2	1 506,14	1 618,63	3 124,8	72,3%	2 126,42	2 303,62	4 430,0	102,5%	4731,33	151,4%	4 238,29	135,6 %
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 305,3	1 114,6	454,85	488,83	943,68	0,72	642,18	695,69	1337,8 7	1,02	1428,86	1,51	1279,96	135,6 %

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 390,0	1 451,1	980,29	833,89	1 814,2	130,5%	1 035,03	1 121,28	2 156,3	155,1%	2213,43	122,0%	1 569,08	86,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	153,6	10,1	4,00	4,00	8,0		4,76	5,16	9,9		8,12		8,12	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	27,8	28,9					14,35	15,55	29,9		29,90			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	27,8	28,9					14,35	15,55	29,9		29,90			
5	Амортизация	5 833,5	8 187,3	3880,76	3880,76	7 761,5	133,1%			7 761,5	133,1%	7130,20	91,9%	7130,20	91,9%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	5 833,5	8 187,3	3880,76	3880,76	7 761,5	133,1%			7 761,5	133,1%	7130,20	91,9%	7130,20	91,9%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 455,7	1 787,3	412,36	412,36	824,7	56,7%	866,12	938,30	1 804,4	124,0%	1897,63	230,1%	1807,55	219,2 %
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	1 318,6	1 172,0	387,54	387,54	775,1	58,8%	567,92	615,25	1 183,2	89,7%	1183,18	152,7%	1183,18	152,7 %
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	92,4	574,1	7,76	7,76	15,5	16,8%	278,20	301,38	579,6	627,2%	669,66	4315,6%	579,58	3735,1 %
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	44,7	41,3	17,06	17,06	34,1	76,3%	20,00	21,67	41,7	93,1%	44,80	131,3%	44,80	131,3 %

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	71 898,1	71 988,7	35 059,98	37 638,43	72 698,4	101,1%	33 202,03	35 968,87	76 932,4	107,0%	83953,96	115,5%	76 987,66	105,9%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 60091,20 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2543,22 тыс.руб:

реагенты – 999,90 тыс.руб. Предприятие использует на станции очистки стоков следующие химические реагенты: хлор жидкий, алюминия сульфат технический, известь хлорная, сода кальцинированная. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Расход принят ниже уровня предложения организации на 20,53 тыс.руб.

- горюче-смазочные материалы - 1543,32 тыс.руб., выше уровня организации на 43,12 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 16174,54 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 5287,1 тыс.кВт*ч

Организация потребляет эл.энергию по СН2, НН уровням напряжения. Расход на 2015 год:

СН2 $2322,00 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (4,19 \cdot 1,089) = 8939,70 \text{ тыс.руб.}$

НН $2965,10 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (2,24 \cdot 1,089) = 7234,84 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 19528,02 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 14998,48

тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 253,02 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 4529,54 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития (1,067%).

Численность основного производственного персонала принята в количестве 83 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	15	14,97	2 694,60
Машинист насосной установки	21	12,80	3226,61
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	17,71	850,19
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	11	16,86	2 225,34
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Машинист компрессорных установок	18,00	14,97	3 233,52
Машинист хлораторной установки	5,00	16,33	979,51
Оператор установок по обезвоживанию	5,00	16,33	979,51

осадка			
Машинист компрессорных установок	4,00	16,86	809,21
Итого	83	15,06	14 998,48

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 21845,42 тыс.руб. что ниже предложения организации на 2368,44 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост заработной платы на 10%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%). Дополнительно включены затраты на оплату услуг единого расчетного центра в части частного сектора города Елабуга. Затраты на охрану труда приняты на уровне утвержденных и ожидаемых расходов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	11965,50	12170,82	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 613,58	3 675,59	101,7
Амортизация ОС цехового назначения	211,00	211,00	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	1 314,64	733,71	55,8
Коммунальные платежи	849,30	849,30	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 578,50	510,00	32,3
Договорные услуги(аттестация рабочих мест, материалы и химреактивы для лаборатории, материалы технического обслуживания транспортных средств (запчасти), арендная плата за землю, оформление ордеров на земляные работы, услуги прочих организаций по доставке работников, охранные услуги, и т.д.) Затраты приняты в части базы распределения (31%) на водоотведение.	4 681,34	3 620,00	77,3
Услуги ЕРЦ (частный сектор)		75,00	
Итого	24213,86	21 845,42	90,2

Коммунальные платежи водоотведение

№ договора	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.
12414	Поставка газа ЗАО « Газпром межрегионгаз Казань»	849,3
Договорные услуги		
№ договора	Предмет договора	Сумма, руб.
1903/3	Оценка рабочих мест	22862,5
17/СП-2014	Поставка спирта этилового	13964,9
108-ППК	Лабораторно- инструментальные исследования	115997,0
159-2130/14	Услуги по поверке, калибровке, ремонту средств измерений	29450,0
1-14	Поставка товара	29450
203/12-13	Поставка материалов для лаборатории	622534,0
215/12/-13	Поставка запасных частей	88599

214/12-13	Поставка автозапчастей	91509
213/12-13	Поставка автозапчастей	58111
ТО-06-071-1744	Аренда земельного участка	144536
13/12-11	Оказание транспортных услуг	95000
207/12-13	Оказание транспортных услуг	95000
13/03-346	Оказание транспортных услуг	95000
197/12-13	Оказание транспортных услуг	95000
49065/921/00030/4	Страхование опасных объектов	318749
3	Оформление разрешительной документации	15500
51/03-14	Проведение технического осмотра	15500
226/12-13	Охрана объектов физическая	1566845,0
217/12-13	Кнопки тревожной сигнализации	90024
22/53	Охрана объектов (ПЦН)	16368
Итого		3620000

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	6,00	22,38	1 611,61
Водитель	6,00	22,31	1 606,16
Начальник цеха, участка, службы	3,00	34,20	1 231,10
Инженер - химик	1,00	22,32	267,83
Бактериолог	1,00	19,74	236,90
Инженер - технолог	1,00	24,23	290,70
Лаборант химанализа	7,00	13,45	1 130,20
Слесарь - ремонтник	5,00	16,09	965,36
Электрогазосварщик	3,00	20,50	737,88
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.обор.	4,00	19,32	927,16
Машинист экскаватора	4,00	17,73	850,85
Слесарь по КИПиА	1,00	17,83	213,94
Слесарь - ремонтник	4,00	17,61	845,32
Плотник, столяр, каменщик, токарь	2,00	16,03	384,76
Слесарь по ремонту автомобиля	1,00	15,05	180,56
Уборщик производственных и служебных помещений	1,00	8,01	96,17
Оператор котельной	4,00	12,38	594,31
Итого	54,0	18,78	12170,82

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 871,38 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 871,38 тыс.руб. В 2015 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Сводная таблица ремонта.

Мероприятия по ремонту	Ремонтные расходы (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Итого (тыс.руб.)
Реконструкция канализационного коллектора по ул.Первомайская от ул. М.Джалиля до ул. Тугарова 100,0 п.м.	563,20		563,20
Ремонт мягкой кровли КНС -6	363,09		363,09
Капитальный ремонт насосов СМ-200-150/4 на КНС-4		576,97	576,97
Капитальный ремонт насосов СМ-200-150/4 на КНС-5		576,97	576,97
Реконструкция напорных сетей канализации от КНС-3 до КНС-2		2771,84	2771,84
Реконструкция канализационного коллектора по ул.М.Джалиля от ул. Карьерная до ул. Первомайская 270,0 п.м.		1163,21	1163,21
Реконструкция напорного трубопровода от ИНС до иловых карт РОС		1200,24	1200,24
Реконструкция азрационной системы азротенка №1 блока ёмкостных сооружений РОС		786,06	786,06
Итого			8001,58
Ремонтные расходы			871,38
Амортизация			7130,20

МУП «Елабужский Водоканал» запланировал капитальный ремонт на общую сумму 8001,58 тыс.руб. (представлены сметы и дефектные ведомости), Госкомитет согласовывает весь ремонт с финансированием из следующих источников:

871,38 тыс.руб. по статье «Ремонт»;

7130,20 тыс.руб. по статье «Амортизация».

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 7087,33 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1286,29 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов. Расход по услуге ЕРЦ перенесен в статью «Цеховые расходы».

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	15 262,34	13 671,90	89,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 609,23	4 128,91	89,6

Амортизация ОС общехозяйственного назначения	26,20	26,20	100,0
Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	541,25	144,00	26,6
Охрана вневедомственная	1 024,66	976,50	95,3
Услуги банка	334,00	334,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	837,82		
Подготовка кадров	635,20	240,00	37,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	371,32	325,00	87,6
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	258,74	258,74	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	630,56	630,56	100,0
Лицензии, экспертиза	990,70	698,86	70,5
Прочие общеэксплуатационные расходы:	1 489,67	1 427,70	95,8
Затраты на отопление	1 364,30	1 337,70	98,0
Вывоз ТБО и дератизация	125,37	90,00	71,7
Итого	27011,69	22862,36	84,6
Водоотведение 31%	8373,62	7087,33	84,6

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 7,00%, питьевая вода – 62,00%; водоотведение – 31,00%.

	Объем реализации	тариф	Сумма	% распределения косвенных расходов
Техническая вода	7168,84	4,01	28747	7
ХПВ	5164,06	25,11	129670	62
Стоки	3965,73	18,35	72771	31
			231188	100

Расшифровка статьи «лицензии, экспертиза»:

Перечень договоров необходимых для разработки и утверждения нормативно – разрешительной документации для природоохранной деятельности МУП «Елабужский Водоканал» в 2015 году

№ договора	Предмет договора	Сумма , руб.
22/01-Э	Инвентаризация источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	15098,07
23/01-Э	Проведение рассеивания загрязняющих веществ	14450,30
24/01-Э	Разработка проекта нормативов ПДК	15098,07
17/01-Э	Разработка проекта нормативов допустимого сброса (НДС) загрязняющих веществ и микроорганизмов в водный объект	13802,52
18/01-Э	Подготовка документов и получение решения о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод	8720,01
21/01-Э	Инвентаризация источников водоснабжения и водоотведения	7823,09
02/01-Э	Разработка проекта предельно- допустимых (временно – согласованных) сбросов загрязняющих	5929,60

	веществ	
14/01-Э	Разработка паспортов опасных отходов	13952,01
16/01-Э	Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов	13802,52
15/01-Э	Получение лицензии на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов 1-IV классов опасности	12457,15
13/01-Э	Согласование порядка производственного контроля в области обращения с отходами	7623,78
ОБУЧ 2840	Проведение санитарно- гигиенического обучения и выдача санитарных книжек , выдача экспертного заключения о возможности осуществлять деятельность работниками предприятия связанную в очисткой питьевой воды	39609,98
853	Проведение отбора и анализа проб поверхностных вод р.Каринка на 500 м выше сброса сточных вод	171 225,08
852	Проведение отбора и анализа проб поверхностных вод на Куйбышевском водохранилище (р.Кама) на 1 км выше сброса сточных вод	147099,98
107-ППК	Проведение лабораторно – инструментальных исследований и разработка программы производственного контроля подземных источников водоснабжения	212172,0
Итого		698864,16

Заработная плата АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	86,53	1 038,40
Бухгалтер	2,00	20,38	489,11
Экономист	1,00	22,99	275,93
Главный инженер	1,00	57,10	685,14
Зам.главного инженера по ремонту	1,00	52,19	626,24
Главный бухгалтер	1,00	52,19	626,24
Зам.директора по экономике и финансам	1,00	52,19	626,24
Зам. главного бухгалтера	1,00	29,18	350,19
Начальник цеха, отдела	5,00	29,18	1 750,95
Менеджер по персоналу	1,00	23,03	276,31
Ведущие специалисты	4,00	25,95	1 245,57
Инженер первой категории	4,00	23,03	1 105,24
Начальник АХУ	1,00	20,07	240,84
Уборщик служебных помещений	2,00	7,49	179,77
Контролер А.О	5,00	13,53	811,77
Диспетчер АДС	4,00	16,11	773,36
Секретарь руководителя	1,00	12,57	150,83
Юрисконсульт первой категории	1,00	23,05	276,57
Завскладом	1,00	13,76	165,17
Слесарь ремонтник	1,00	13,80	165,56
Контролер А,О,	1,00	18,57	222,79
Бухгалтер	1,00	22,99	275,93

Инженер второй категории	4,00	20,07	963,54
Начальник АДС	1,00	29,18	350,19
Итого	46,00	24,77	13 671,90

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 7130,20 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Прогноз расходов за счет средств амортизации приведен в сводной таблице ремонта.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1807,55 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество организаций—1183,18тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 579,58 тыс.руб.;

транспортный налог - 44,80 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 76987,66 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
МУП «Елабужский водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,42	23,58	105,1
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,00	19,98	105,1

Указанные тарифы согласованы руководителем МУП «Елабужский водоканал» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод»** об установлении тарифов **на водоотведение (поверхностные сточные воды) и транспортировку сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 21.07.2014 № 223 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/389, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные виды деятельности ОАО «ПО ЕлАЗ» - машиностроение (изготовление агрегатов для освоения и ремонта нефтяных и газовых скважин; автоспецтехники; нестандартного оборудования, различных деталей машин и механизмов из металла, сборка тракторной спецтехники); организация и осуществление всех видов автомобильных перевозок.

Наряду с основным видом деятельности ОАО «ПО ЕлАЗ» оказывает услуги по приему, транспортировке хозяйственных сточных вод предприятиям промышленной площадки «Алабуга» и водоотведение (поверхностные сточные воды) предприятиям промышленной площадки «Алабуга».

Дождевые и талые сточные воды сетью самотечных трубопроводов собираются в два пруда-накопителя с территории всех предприятий, входящих в состав промузла, а также проездов и предзаводской зоны в пределах водосборных бассейнов.

Сброс сточных вод с территории ОАО «ПО ЕлАЗ» осуществляется через два выпуска в р. Каринка. Первый выпуск –ливненакопитель 74/1, второй выпуск- временный пруд накопитель. Протяженность канализационных сетей составляет 13,19 км. На основании постановления Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 31.01.05 № 7 «О приватизации ГУП РТ «Производственное объединение Елабужский

автомобильный завод» система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ПО ЕлаАЗ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 30.05.2014 № 10-14/кс:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» (применяют ОСН), (руб/куб.м)		15,42

Баланс водоотведения (поверхностные сточные воды) (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято поверхностных сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:			476,98	511,88	511,88	107,3
1.1	хозяйственные нужды предприятия			126,28	126,28	126,28	100,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»			0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»			0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»			350,70	385,59	385,59	109,9

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Расчеты между потребителями и ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» ведутся на основании расчета (произведение площади территории потребителя и поверхности крыш на слой осадков, мм, за теплый и холодный период года, установленный на основании справки Гидрометеоцентра).

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	
2014 год (утверждено ГКРТГ)	7 355,71
2015 год (прогноз организации)	7 395,47
2015 год (принято ГКРТГ)	7 082,37

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
7 395,47	15,42	00,0	13,47	0,87

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомите та на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 4 %
			Утвержден о	Факт		Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	
						с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет						да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³				238,49	238,49	476,98	511,88	107%	511,88	255,94	255,94	511,88	107%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³				63,142	63,142	126,28 3	126,283	100,0%	126,283	63,142	63,142	126,28 3	100,00%
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				175,348	175,348	350,69 5	385,593	110%	385,59	192,80	192,80	385,59	110%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³				175,348	175,348	350,69 5	385,592 8	110%	385,59	192,80	192,80	385,59	110%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/ча с				0,03	0,03	0,05	0,06	107%	0,06				

4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.				949,34	949,34	1898,6 7	2139,17	113%	1937,10	968,55	968,55	1937,1 0	102%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				904,28	904,28	1808,5 6	2012,61	111%	1845,14	922,57	922,57	1845,1 4	102%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				52,15	52,15	104,30	110,453 7	106%	113,57	56,79	56,79	113,57	109%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				93,71	93,71	187,42	330,623 8	176%	199,97	99,99	99,99	199,97	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				29,12	29,12	58,25	102,757 9	176%	62,15	31,08	31,08	62,15	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				286,60	286,60	573,20	573,198	100,0%	573,20	286,60	286,60	573,20	100,00%
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.				244,15	244,15	488,31	617,38	126,4%	617,38	308,69	308,69	617,38	126,43%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				198,55	198,55	397,09	278,200 4	70,1%	278,87	139,43	139,43	278,87	70%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				45,05	45,05	90,11	126,559 9	140%	91,96	45,98	45,98	91,96	102%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.				2728,52	2728,52	5457,0 4	5256,29	96%	5145,27	2572,6 3	2572,6 3	5145,2 7	94%

5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				2676,22	2676,22	5352,4 4	5109,38	95%	5038,52	2519,2 6	2519,2 6	5038,5 2	94%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.													
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				127,71	127,71	255,42	327,183 1	128%	272,53	136,27	136,27	272,53	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				39,69	39,69	79,38	101,688 5	128%	84,70	42,35	42,35	84,70	107%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				192,99	192,99	385,98	385,979	100,0%	385,98	192,99	192,99	385,98	100,00%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				2085,37	2085,37	4170,7 3	3971,59	95%	3971,59	1985,8 0	1985,8 0	3971,5 9	95%
5.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				2015,40	2015,40	4030,7 9	2886,87	71,6%	2886,87	1443,4 4	1443,4 4	2886,8 7	71,62%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.													

5.1.8. 1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м ³													
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				230,47	230,47	460,93	322,940 7	70,1%	323,72	161,86	161,86	323,72	70,23%
5.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационн ые расходы)	тыс.руб.				52,30	52,30	104,60	146,913 3	140,5%	106,75	53,37	53,37	106,75	102,05%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.				3677,86	3677,86	7355,7 1	7395,47	101%	7082,37	3541,1 8	3541,1 8	7082,3 7	96%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				3580,50	3580,50	7161,0 1	7122,00	99%	6883,66	3441,8 3	3441,8 3	6883,6 6	96%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				52,15	52,15	104,30	110,45	106%	113,57	56,79	56,79	113,57	109%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				221,42	221,42	442,84	657,81	149%	472,51	236,25	236,25	472,51	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				68,82	68,82	137,63	204,45	149%	146,85	73,43	73,43	146,85	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				479,59	479,59	959,18	959,18	100,0%	959,18	479,59	479,59	959,18	100,00%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				2329,52	2329,52	4659,0 4	4588,97	98%	4588,97	2294,4 9	2294,4 9	4588,9 7	98%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				2015,40	2015,40	4030,7 9	2886,87	71,6%	2886,87	1443,4 4	1443,4 4	2886,8 7	71,62%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.													
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				429,01	429,01	858,02	601,14	70%	602,58	301,29	301,29	602,58	70%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				97,35	97,35	194,71	273,47	140%	198,71	99,35	99,35	198,71	102%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.				3677,86	3677,86	7355,7 1	7395,47	101%	7082,37	3541,1 8	3541,1 8	7082,3 7	96%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.				3677,86	3677,86	7355,7 1	7395,47	101%	7082,37	3541,1 8	3541,1 8	7082,3 7	96%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				2350,26	2350,26	4700,5 1	1891,90	40,2%	4974,95				
12.1	амортизация	тыс.руб.				192,99	192,99	385,98	385,98	100,0%	385,98				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				2015,39 5	2015,39 5	4030,7 9	1505,92	37,4%	4588,97				
12.4	прочие источники	тыс.руб.				141,87	141,87	283,74							

13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				479,59	479,59	959,18	959,18	100,0%	959,18				
13.1	амортизация	тыс.руб.				479,588 5	479,588 5	959,17 7	959,177	100,0%	959,18				
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				15,42	15,42	15,42	14,45	94%	13,84	13,84	13,84	13,84	90%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³				15,42	15,42	15,42	14,45	94%	13,84	13,84	13,84	13,84	90%
	Рост тарифа	%											100,00 %		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС					да				да		да		да	
1	Производственные расходы			771,40	771,40	1 542,8		872,30	872,30	1 744,6		1573,85	102,0%	1 335,52	86,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			52,15	52,15	104,3		52,15	52,15	104,3		110,45	105,9%	113,57	108,9%
1.2.1	Электроэнергия			52,15	52,15	104,3		52,15	52,15	104,3		110,45	105,9%	113,57	108,9%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			290,23	290,23	580,5		391,13	391,13	782,3		862,25	148,5%	619,36	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			221,42	221,42	442,8		313,54	313,54	627,1		657,81	148,5%	472,51	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			68,82	68,82	137,6		77,59	77,59	155,2		204,45	148,5%	146,85	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			429,01	429,01	858,0		429,01	429,01	858,0		601,14	70,1%	602,58	70,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			2329,52	2329,52	4 659,0		2329,52	2329,52	4 659,0		4588,97	98,5%	4588,97	98,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			278,86	278,86	557,7		278,86	278,86	557,7		1438,34	257,9%	1438,34	257,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			2015,40	2015,40	4 030,8		2015,39 5	2015,395	4 030,8		2886,87	71,6%	2886,87	71,6%

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			35,26	35,26	70,5		35,26	35,26	70,5		263,76		263,763	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала			26,90	26,90	53,8		26,90	26,90	53,8		201,22		201,22	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			8,36	8,36	16,7		8,36	8,36	16,7		62,54		62,54	
3	Административные расходы			91,52	91,52	183,0		124,90	124,90	249,8		261,82	143,0%	187,05	102,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			6,26	6,26	12,5		6,26	6,26	12,5		13,13	104,9%	13,10	104,7%
3.1.1	Услуги связи и интернет			3,90	3,90	7,8		3,90	3,90	7,8		8,18	104,9%	8,14	104,5%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги			0,52	0,52	1,0		0,52	0,52	1,0		1,09		1,09	
3.1.4	Консультационные услуги			1,22	1,22	2,4		1,22	1,22	2,4		2,57		2,57	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,17	0,17	0,3		0,17	0,17	0,3		0,36	104,9%	0,36	104,9%
3.1.6	Информационные услуги			0,45	0,45	0,9		0,45	0,45	0,9		0,94		0,94	
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			62,12	62,12	124,2		83,09	83,09	166,2		174,32	140,3%	133,22	107,2%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			47,39	47,39	94,8		63,39	63,39	126,8		132,99	140,3%	101,63	107,2%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			14,73	14,73	29,46		19,70	19,70	39,40		41,33	1,40	31,59	107,2%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			1,31	1,31	2,6		1,31	1,31	2,6		2,75		2,75	
3.4	Служебные командировки			1,44	1,44	2,9		1,44	1,44	2,9		3,01		3,01	
3.5	Обучение персонала			0,09	0,09	0,2		0,09	0,09	0,2		0,18	104,9%	0,18	104,9%
3.6	Страхование производственных объектов			0,04	0,04	0,1		0,04	0,04	0,1		0,09		0,09	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			20,26	20,26	40,5		32,68	32,68	65,4		68,34	168,6%	34,71	85,6%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			2,29	2,29	4,6		2,29	2,29	4,6		4,58		4,58	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация			479,59	479,59	959,2		479,59	479,59	959,2		959,18	100,0%	959,18	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения			479,59	479,59	959,2		479,59	479,59	959,2		959,18	100,0%	959,18	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			5,83	5,83	11,7		5,83	5,83	11,7		11,66	100,0%	11,66	100,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			0,58	0,58	1,2		0,58	0,58	1,2		1,16	100,0%	1,16	100,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог			5,25	5,25	10,5		5,25	5,25	10,5		10,50		10,50	
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ			3 677,85	3 677,85	7 355,7		3 812,13	3 812,13	7 624,3		7395,48	100,5%	7 082,37	96,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1335,52 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 113,57 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 38,89 тыс.кВт*ч, Организация потребляет эл.энергию по ВН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $38,89 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (2,68 \cdot 1,089) \text{ руб. \backslash кВт*ч.} = 113,57 \text{ тыс. руб.}$, что выше уровня предложения организации на 3,12 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 619,36 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 472,51 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 389,74 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор (1,067%)

отчисления на социальные нужды (31,08%) - 146,85 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	10,67	128,04
Электрогазосварщик	0,50	11,99	71,93
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	15,39	184,63
Оператор	0,50	14,65	87,90
Итого	3,0	13,11	472,51

3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 602,58 тыс.руб. что выше предложения организации на 1,44 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	84,02	85,47	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	24,90	24,90	100,0
Амортизация ОС цехового назначения	1,29	1,29	100,0
Договорные услуги	60,84	60,84	100,0
Прочие цеховые расходы, в том числе:	430,09	430,09	100,0
Прочие цеховые расходы	7,11	7,11	100,0
Транспортные услуги	200,78	200,78	100,0
Затраты на спецодежду, смывающие, обезвреживающие ср-ва	22,77	22,77	100,0
Информация о состоянии окружающей среды	88,46	88,46	100,0
Лабораторно-инструментальные замеры	109,44	109,44	100,0

Утилизация нефтяной пленки	1,53	1,53	100,0
Итого	601,14	602,58	100,2

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал (пропорционально ЗП основных рабочих)	0,43	16,56	85,47
Итого	0,43	16,56	85,47

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы, на 2015 год приняты на основании плана ремонта в сумме 4588,97 тыс.руб., в том числе:

Ливненакопитель 74/1. Ремонт нефтесборного устройства – 430,04 тыс.руб.;

Ливненакопитель 74/1. Устройство водомерного узла - 1 075,88 тыс.руб.

Текущий ремонт приемников ливневых стоков. – 3083,05 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 187,05 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 74,77 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП (заводоуправление 203 чел. средняя заработная плата 24660 руб.)	78 907,61	60 071,76	76,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	24 524,48	18 670,30	76,1
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2 707,02	2 707,02	100,0
Затраты на ремонт общеексплуатационного оборудования	188,56	188,56	100,0
Транспортные расходы	19 668,17	19 668,17	100,0
Охрана вневедомственная	187,20	187,20	100,0
Представительские расходы	2 024,03		
Подготовка кадров	199,98	125,00	62,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	4 813,97	4 813,97	100,0
Канц.товары и почтово- телеграф.расходы	883,26	883,26	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	11 293,45	3 100,00	27,4
Лицензии, экспертиза	381,70		
Аренда земли	145,92	145,92	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	6 891,41		
Расходы на охрану труда	8 094,38		

Итого	154019,72	110561,15	71,7
водоотведение (поверхностные сточные воды) 0,0169	261,82	187,05	71,7

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

Водоотведение (поверхностные сточные воды) х 0,0169%;

Прочая деятельность х 99,8%;

Удельный вес выручки по деятельности «Водоотведение поверхностных сточных вод» в выручке объединения за 2013 год составил 0,169%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 959,18 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ливненакопитель 74/1. Устройство водомерного узла	Транспортировка	959,18
Итого		

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 11,66 тыс.руб., в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 1,16 тыс.руб.;

земельный налог - 10,50 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год составит 7082,37 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» (без учета НДС)	13,84	13,84	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод».

Тариф на транспортировку сточных вод.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортировку сточных вод, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортирование сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Для установления тарифа на транспортирование сточных вод должен применяться метод сравнения аналогов. Согласно п.35 Методических указаний при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Однако исполнительным комитетом Елабужского муниципального района не принято решение об утверждении гарантирующего поставщика.

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортирование сточных вод ОАО «ПО ЕлАЗ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные виды деятельности ОАО «ПО ЕлАЗ» - машиностроение (изготовление агрегатов для освоения и ремонта нефтяных и газовых скважин; автоспецтехники; нестандартного оборудования, различных деталей машин и механизмов из металла, сборка тракторной спецтехники); организация и осуществление всех видов автомобильных перевозок.

Наряду с основным видом деятельности ОАО «ПО ЕлАЗ» оказывает услуги по приему, транспортировке хозяйственных сточных вод предприятиям промышленной площадки «Алабуга» .

Хозяйственно-бытовые стоки, не содержащие токсических веществ, с канализируемой территории по системе самотечных коллекторов поступают на КНС №1 и перекачиваются на очистные сооружения ОАО «Елабуга-Водоканал». Протяженность канализационных сетей составляет 44,6 км. На основании постановления Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 31.01.05 № 7 «О приватизации ГУП РТ «Производственное объединение Елабужский автомобильный завод» система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ПО ЕлАЗ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортирование сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» (применяют ОСН), (руб/куб.м)	53,09	53,09

Баланс транспортирования сточных вод (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	99,74	154,26	146,01	146,26	160,73	110,1
1.1	хозяйственные нужды предприятия	35,70	28,73	35,70	35,70	35,70	100,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	64,03	125,03	110,30	110,56	125,03	113,6

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

Объем транспортирования стоков по группе потребителей «прочие» принят на уровне факта 2013 года.

Собственное потребление.

- базовый период 2013г. – 28 731,3 куб.м.;
- утвержденный период 2014 г. - 35 705 куб.м.;
- план 2015 г. - 35 705 куб.м.

План на 2015 год принят по утвержденному периоду 2014 года. Увеличение объема стоков на 2015 год по сравнению с базовым периодом 2013 года на 6973,7 куб.м. вызвано увеличением объема производства основного производства.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6 216,52
2013 год (факт)	8 616,61
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7 751,77
2015 год (прогноз организации)	9 625,61
2015 год (принято ГКРТТ)	7 596,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
9 625,61	53,09	00,0	78,53	124,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирования сточных вод на 2015 год
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	План предприятия на регулируемый период					План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	143,44	154,26	108%	73,01	73,01	146,01	146,26	100%	161,24	80,62	80,62	161,24	110%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	30,751	28,7313	93,43%	17,853	17,853	35,705	35,705	100,0%	35,705	17,853	17,853	35,705	100,00%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	112,688	125,531	111%	55,153	55,153	110,305	110,557	100%	125,53	62,77	62,77	125,53	114%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	112,688	125,5311	111%	55,153	55,153	110,305	110,557	100%	125,53	62,77	62,77	125,53	114%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,02	0,02		0,01	0,01	0,02	0,02	100%	0,02				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	8012,68	8610,99	107%	3875,89	3875,89	7751,77	9625,61	124%	8559,69	4279,85	4279,85	8559,69	110%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6450,81	8302,07	129%	3797,42	3797,42	7594,84	9304,88	123%	8324,82	4162,41	4162,41	8324,82	110%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	683,32	531,88	78%	375,59	375,59	751,17	787,9117	105%	806,76	403,38	403,38	806,76	107%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2203,31	2407,83	109%	1154,46	1154,46	2308,92	2636,961	114%	2463,62	1231,81	1231,81	2463,62	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	683,03	731,00	107%	362,50	362,50	725,00	819,5676	113%	765,69	382,85	382,85	765,69	106%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	560,43	560,43	100,00%	226,44	226,44	452,87	354,04	78,2%	354,04	177,02	177,02	354,04	78,18%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	775,73	767,85	98,98%	216,00	216,00	432,00	1050,327	243,1%	807,00	403,50	403,50	807,00	186,81%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	143,44	154,26	107,55%	73,01	73,01	146,01	146,262	100,2%	161,24	80,62	80,62	161,24	110,43%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1545,00	3303,08	213,79%	1462,44	1462,44	2924,88	3656,074	125,0%	3127,70	1563,85	1563,85	3127,70	107%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1561,86	308,92	20%	78,46	78,46	156,93	320,7265	204%	234,88	117,44	117,44	234,88	150%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8012,68	8610,99	107%	3875,89	3875,89	7751,77	9625,61	124%	8559,69	4279,85	4279,85	8559,69	110%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6450,81	8302,07	129%	3797,42	3797,42	7594,84	9304,88	123%	8324,82	4162,41	4162,41	8324,82	110%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	683,32	531,88	78%	375,59	375,59	751,17	787,91	105%	806,76	403,38	403,38	806,76	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2203,31	2407,83	109%	1154,46	1154,46	2308,92	2636,96	114%	2463,62	1231,81	1231,81	2463,62	107%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	683,03	731,00	107%	362,50	362,50	725,00	819,57	113%	765,69	382,85	382,85	765,69	106%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	560,43	560,43	100,00%	226,44	226,44	452,87	354,04	78,2%	354,04	177,02	177,02	354,04	78,18%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	775,73	767,85	99%	216,00	216,00	432,00	1050,33	243%	807,00	403,50	403,50	807,00	187%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1545,00	3303,08	214%	1462,44	1462,44	2924,88	3656,07	125%	3127,70	1563,85	1563,85	3127,70	107%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1561,86	308,92	20%	78,46	78,46	156,93	320,73	204%	234,88	117,44	117,44	234,88	150%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8012,68	8616,61	108%	3875,89	3875,89	7751,77	9625,61	124%	8559,69	4279,85	4279,85	8559,69	110%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	55,86	55,86	100%	53,09	53,09	53,09	65,81	124%	53,09	53,09	53,09	53,09	100%
13	Рост тарифа	%											100,00%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	5 114,7	6 973,8	3 354,99	3 354,99	6 710,0	131,2%	3 850,66	3 850,66	7 701,3	150,6%	7900,52	117,7%	7 163,78	106,8%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	683,3	531,9	375,59	375,59	751,2	109,9%	375,59	375,59	751,2	109,9%	787,91	104,9%	806,76	107,4%
1.2.1	Электроснабжение	683,3	531,9	375,59	375,59	751,2	109,9%	375,59	375,59	751,2	109,9%	787,91	104,9%	806,76	107,4%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 886,3	3 138,8	1 516,96	1 516,96	3 033,9	105,1%	1 647,53	1 647,53	3 295,1	114,2%	3456,53	113,9%	3 229,31	106,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 203,3	2 407,8	1 154,46	1 154,46	2 308,9	104,8%	1 256,89	1 256,89	2 513,8	114,1%	2636,96	114,2%	2 463,62	106,7%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	683,0	731,0	362,50	362,50	725,0	106,1%	390,64	390,64	781,3	114,4%	819,57	113,0%	765,69	105,6%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 545,0	3 303,1	1 462,44	1 462,44	2 924,9	189,3%	1 827,55	1 827,55	3 655,1	236,6%	3656,07	125,0%	3 127,70	106,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	775,7	767,9	216	216	432,0	55,7%	400,82	400,82	801,6	103,3%	1050,33	243,1%	807	186,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	775,7	767,9	216	216	432,0	55,7%	400,82	400,82	801,6	103,3%	840,92	194,7%	807	186,8%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											209,41			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1 519,3	295,2	73,92	73,92	147,8	9,7%	100,30	100,30	200,6	13,2%	306,98	207,6%	221,14	149,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	173,0	15,3	6,19	6,19	12,4	7,2%	5,49	5,49	11,0	6,3%	16,70	134,9%	16,70	134,9%
3.1.1	Услуги связи и интернет	68,3	8,8	3,83	3,83	7,7	11,2%	3,13	3,13	6,3	9,2%	9,60	125,4%	9,60	125,4%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги	2,5	1,5	0,52	0,52	1,0		0,52	0,52	1,0		1,68		1,68	
3.1.4	Консультационные услуги	14,8	3,5	1,22	1,22	2,4		1,22	1,22	2,4		3,87		3,87	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	85,4	0,3	0,17	0,17	0,3	0,4%	0,17	0,17	0,3	0,4%	0,37	108,2%	0,37	108,2%
3.1.6	Информационные услуги	2,1	1,1	0,45	0,45	0,9		0,45	0,45	0,9		1,18		1,18	
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	754,8	201,9	50,26	50,26	100,5	13,3%	66,73	66,73	133,5	17,7%	206,16	205,1%	157,72	156,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	576,2	164,2	38,25	38,25	76,5	13,3%	50,91	50,91	101,8	17,7%	157,28	205,6%	120,32	157,3%

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	178,6	37,6	12,01	12,01	24,02	0,13	15,82	15,82	31,64	0,18	48,88	2,04	37,40	155,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	8,0	3,6	1,31	1,31	2,6		1,31	1,31	2,6		3,99			
3.4	Служебные командировки	23,7	5,8	1,44	1,44	2,9		1,44	1,44	2,9		6,38		6,38	
3.5	Обучение персонала	0,8	0,4	0,09	0,09	0,2	21,7%	0,09	0,09	0,2	21,7%	0,40	229,6%	0,40	229,6%
3.6	Страхование производственных объектов			0,04	0,04	0,1		0,04	0,04	0,1					
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	559,0	68,2	14,60	14,60	29,2	5,2%	25,21	25,21	50,4	9,0%	73,36	251,2%	39,94	136,8%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	56,4	5,4	1,50	1,50	3,0		1,84	1,84	3,7		5,40		5,40	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	560,4	560,4	226,437	226,437	452,9	80,8%	200,891	200,891	401,8	71,7%	354,04	78,2%	354,04	78,2%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	560,4	560,4	226,437	226,437	452,9	80,8%	200,891	200,891	401,8	71,7%	354,04	78,2%	354,04	78,2%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	42,5	14,6	4,54	4,54	9,1	21,4%	4,68	4,68	9,4	22,0%	13,74	151,2%	13,74	151,2%
7.1	Налог на прибыль при ОСН		0,9												
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,5	1,4	0,33	0,33	0,7	44,1%	0,47	0,47	0,9	62,9%	1,37	209,3%	1,37	209,3%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	41,0	12,4	4,21	4,21	8,4		4,21	4,21	8,4		12,37		12,37	
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		4,8												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														

8.2	Расходы на капитальные вложения		4,8												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ	8 012,7	8 616,6	3 875,89	3 875,89	7 751,8	96,7%	4 557,35	4 557,35	9 114,7	113,8%	9625,60	124,2%	8 559,69	110,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 6554,31 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 806,76тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 252,11 тыс.кВт*ч., Организация потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $252,11 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (2,94 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт*ч.} = 806,76 \text{ тыс. руб.}$

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3229,31 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2463,62 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 173,34 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор (1,067%).

– отчисления на социальные нужды (31,08%) - 765,69 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 14 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик каллизационных сетей	1,00	10,67	128,04
Машинист насосной установки	4,00	14,96	718,05
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	15,39	738,53
Оператор	4,00	14,65	703,20
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборудования	1,00	14,65	175,80
Итого	14	14,66	2463,62

3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 3127,70 тыс.руб. что ниже предложения организации на 528,37 тыс.руб. Расходы проиндексированы на индекс-дефлятор (1,049%). Не приняты в полном объеме транспортные расходы в связи с отсутствием подтверждающих документов. Фонд заработной платы инженера энергобюро перенесен в административные расходы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	540,14	293,47	54,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	167,88	91,21	54,3
Амортизация ОС цехового назначения	8,75	8,75	100,0
Затраты на ремонт цеховые	23,54	8,50	36,1

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Электроэнергия на цеховые расходы	47,98	49,13	1,02
Коммунальные платежи (расход тепловой энергии на отопление КНС)	242,91	145,00	59,9
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,74	12,00	23,5
Договорные услуги	2 544,97	2494,53	98,0
Прочие цеховые расходы (затраты на лабораторно-инструментальные исследования)	29,17	25,11	86,0
Итого	3 656,07	3 127,70	85,5

Договорные услуги:

Вид работ	Предложение организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)
Диспетчерский транспорт используется для доставки бригады для проведения ремонтных работ на сетях (протяженность 44,6 км.), доставки дежурного персонала до объекта КНС-1, дежурного персонала до ГПП-1 и задействован при аварийных ситуациях. Отнесение затрат по фактическому использованию.	1003,8	1003,8
ГАЗ-3307 КО-503В №М318УТ используется для откачки стоков из колодцев при проведении ремонтных работ и при подтоплении. Отнесение затрат по фактическому использованию.	631,9	631,9
Грузовой специализированный транспорт со сварочным аппаратом используется для проведения текущего и аварийного ремонта сетей хозяйственной и ливневой канализации, электросетей. Отнесение затрат по фактическому использованию.	539,14	539,14
Механизмы (краны, экскаваторы, бульдозеры, диз.электростанция) используются для проведения текущего и аварийного ремонта сетей канализации. Отнесение затрат по фактическому использованию	223,08	172,64
Вахтовые перевозки транспортом объединения по маршруту г.Елабуга-Промышленная площадка (42 км. в 1 сторону). Отнесение затрат пропорционально численности.	76,66	76,66
Легковой транспорт используется для доставки счетов до потребителей, поездки специалистов энергобюро для снятия показаний счетчиков по объектам объединения и т.д. Отнесение затрат пропорционально выручки.	70,39	70,39
Итого:	2544,97	2494,53

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1,00	24,46	293,47
Итого	1,0	24,46	293,47

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы

Затраты на замену задвижек в камере КК-4 – 807,00 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 221,14 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 85,86 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП (заводоуправление 203 чел. средняя заработная плата 24660 руб.)	78 907,61	60 367,68	76,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	24 524,48	18 762,27	76,5
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2 707,02	2 707,02	100,0
Затраты на ремонт общеексплуатационного оборудования	188,56	188,56	100,0
Транспортные расходы	19 668,17	19 668,17	100,0
Охрана вневедомственная	187,20	187,20	100,0
Представительские расходы	2 024,03		
Подготовка кадров	199,98	125,00	62,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	4 813,97	4 813,97	100,0
Канц.товары и почтово- телеграф.расходы	883,26	883,26	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	11 293,45	3 100,00	27,4
Лицензии, экспертиза	381,70		
Аренда земли	145,92	145,92	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	6 891,41		
Расходы на охрану труда	8 094,38		
Итого	154019,72	110949,04	72,0
Транспортировка сточных вод 0,2%	307,00	221,14	

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

Транспортирование сточных вод х 0,2%;

Основная деятельность х 99,8%;

Отнесение управленческих расходов на регулируемый вид деятельности осуществляется согласно учетной политики объединения пропорционально

выручке. Удельный вес выручки по деятельности «Транспортирование сточных вод» в выручке объединения за 2013 год составил 0,1989%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 354,04 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт приемных колодцев	Транспортировка	354,04
Итого		354,04

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 13,74 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 1,37 тыс.руб.;
- земельный налог - 12,37 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортирования сточных вод на 2015 год составит 8559,69 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортирование сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение, 1.01.2015 %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» (без учета НДС)	53,09	53,09	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод».

На основании заявления **ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.05.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/301, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» являются резиденты, расположенные на территории особой экономической зоны Елабужского муниципального образования. Предприятие работает по общей системе налогообложения.

От станции очистки воды, принадлежавшей МУП «Елабужский водоканал» по водопроводным сетям диаметром до 500 мм общей протяженностью 43,74 км вода подается потребителям.

Износ сетей водоснабжения составляет 10%.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (без учета НДС), (руб/куб.м)	35,06	35,06

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Получено воды со стороны	346,52	570,70	868,10	1612,30	1612,30	186,0
1.1	расход воды на хозяйственные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	потери воды						
	%						

1.3	расход воды на технологические нужды			8,0			
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	346,52	570,70	860,10	1612,30	1612,30	187,4
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	4,16	5,02	5,66	13,73	13,73	242,6
2.2	бюджетным организациям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	населению	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4	прочим потребителям	342,36	565,68	854,44	1598,57	1598,57	187,09

Расчетный объем питьевой воды на 2015 год определен исходя из предложения организации.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12 853,11
2013 год (факт)	20 192,89
2014 год (утверждено ГКРТТ)	30 156,77
2015 год (прогноз организации)	102 006,66
2015 год (принято ГКРТТ)	57 573,83

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
102 006,66	35,06	00,0	91,47	261,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.фак т. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	765,40	570,70	74,6%	430,05	430,05	860,10	1612,30	187%	1612,30	806,15	806,15	1612,30	187,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	6,00	5,02	83,72%	2,83	2,83	5,66	13,73	243%	13,73	6,87	6,87	13,73	242,6%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	759,40	565,68	74,5%	427,22	427,22	854,44	1598,57	187%	1598,57	799,29	799,29	1598,57	187,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	759,40	565,68	74,5%	427,22	427,22	854,44	1598,57	187%	1598,57	799,29	799,29	1598,57	187,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,09	0,07		0,05	0,05	0,10	0,18	187,5%	0,18			0,18	187,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	19324,66	14204,14	73,5%	10899,00	10899,00	21797,99	42468,61	194,8%	41403,86	20206,86	21197,00	41403,86	189,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	19324,66	14204,14	73,5%	10899,00	10899,00	21797,99	42468,61	194,8%	41403,86	20206,86	21197,00	41403,86	189,9%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	19324,66	14204,14	73,50%	10899,00	10899,00	21797,99	42468,61	194,8%	41403,86	20206,86	21197,00	41403,86	189,9%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	769,60	570,70	74,16%	434,05	434,05	868,10	1612,30	185,7%	1612,30	786,87	825,43	1612,30	185,7%

4.1.8. 1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	769,60	570,70	74,16%			868,10	1612,30	185,7%	1612,30	786,87	825,43	1612,30	185,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7511,43	26729,84	355,9%	4179,39	4179,39	8358,78	59538,05	712,3%	16169,97	8056,04	8119,62	16168,92	193,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6937,80	25432,09	366,6%	4028,44	4028,44	8056,88	34973,63	434,1%	10209,64	5147,14	5068,18	10208,59	126,7%
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.	1060,20	2336,38	220,4%	972,45	972,45	1944,90	3589,20	184,5%	2607,09	1261,29	1345,80	2607,09	134,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	320,18	709,47	221,6%	293,68	293,68	587,36	1085,37	184,8%	788,38	381,41	406,97	788,38	134,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4624,64	12544,62	271,26%	2437,68	2437,68	4875,35	19662,15	403,3%	5798,64	3009,32	2789,32	5798,64	118,9%
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.	81,02	137,51	169,72%	40,51	40,51	81,02	230,75	284,8%	230,75	112,62	118,13	230,75	284,8%
6.1.7. 1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	769,60	570,70	74,16%			868,10	1612,30	185,7%	1612,30	786,87	825,43	1612,30	185,7%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	851,76	7407,10	869,6%	284,12	284,12	568,25	9944,26	1750,0%	784,78	383,01	401,77	784,78	138,1%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		2297,01					461,90						

6.2	Косвенные (общеексплуатацион ные расходы)	тыс.руб.	573,63	1297,75	226,2%	150,95	150,95	301,90	24564,4 2	8136,5%	5960,33	2908,90	3051,43	5960,33	1974,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	26836,08	40933,9 8	152,5%	15078,3 9	15078,3 9	30156,7 7	102006, 66	338,3%	57573,83	28262,9 0	29316,6 2	57572,7 9	190,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26262,45	39636,2 3	150,9%	14927,4 4	14927,4 4	29854,8 7	77442,2 4	259,4%	51613,50	25354,0 0	26265,1 8	51612,4 6	172,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1060,20	2336,38	220,37%	972,45	972,45	1944,90	3589,20	184,5%	2607,09	1261,29	1345,80	2607,09	134,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	320,18	709,47	221,58%	293,68	293,68	587,36	1085,37	184,8%	788,38	381,41	406,97	788,38	134,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4624,64	12544,6 2	271,26%	2437,68	2437,68	4875,35	19662,1 5	403,3%	5798,64	3009,32	2789,32	5798,64	118,9%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,02	137,51	169,7%	40,51	40,51	81,02	230,75	284,8%	230,75	112,62	118,13	230,75	284,8%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	19324,66	14204,1 4	73,50%	10899,0 0	10899,0 0	21797,9 9	42468,6 1	194,8%	41403,86	20206,8 6	21197,0 0	41403,8 6	189,9%
7.1.1 0	цеховые расходы	тыс.руб.	851,76	7407,10	869,6%	284,12	284,12	568,25	9944,26	1750,0%	784,78	383,01	401,77	784,78	138,1%
7.1.1 1	прочие прямые расходы	тыс.руб.		2297,01					461,90						
7.2	Косвенные (общеексплуатацион ные расходы)	тыс.руб.	573,63	1297,75	226,2%	150,95	150,95	301,90	24564,4 2	8136,5%	5960,33	2908,90	3051,43	5960,33	1974,3%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.		20741,0 9											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													

11	Товарная продукция	тыс.руб.	26836,08	20192,89	75,2%	15078,39	15078,39	30156,77	102006,66	338,3%	57573,83	28262,90	29316,62	57573,83	190,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	35,06	35,38	100,9%	35,06	35,06	35,06	63,27	180,4%	35,71	35,06	36,36	35,71	101,8%
14	Рост тарифа	%											103,73%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	21 556,79	24 657,09			24 898,50	100,98			34 598,46	138,96	57 549,34	231,14	45 584,11	183,08
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	19 324,66	14 204,14			21 797,99	153,46	10 098,99	10 098,99	20 197,98	92,66	42 468,61	194,83	41 403,86	189,94
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	19 324,66	14 204,14	10 899,00	10 899,00	21 797,99	153,46	10 098,99	10 098,99	20 197,98	92,66	42 468,61	194,83	41 403,86	189,94
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 380,38	3 045,85	1 266,13	1 266,13	2 532,26	83,14	2 228,11	2 228,11	4 456,21	175,98	4 674,57	184,60	3 395,47	134,09
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 060,20	2 336,38	972,45	972,45	1 944,90	83,24	1 710,77	1 710,77	3 421,54	175,92	3 589,20	184,54	2 607,09	134,05
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	320,18	709,47	293,68	293,68	587,36	82,79	517,34	517,34	1 034,67	176,16	1 085,37	184,79	788,38	134,22
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	851,76	7 407,10	284,12	284,12	568,25	7,67	4 972,13	4 972,13	9 944,26	1 749,98	9 944,26	1 749,98	784,78	138,10
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	461,90	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	81,02	137,51	40,51	40,51	81,02	58,92	115,38	115,38	230,75	284,81	230,75	284,81	230,75	284,81
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	81,02	137,51	40,51	40,51	81,02	58,92	115,38	115,38	230,75	284,81	230,75	284,81	230,75	284,81
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	572,84	1 309,00	150,50	150,50	300,99	22,99	12 282,21	12 282,21	24 564,42	8 161,17	24 564,42	8 161,17	5 960,33	1 980,23
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,98	14,77	8,68	8,68	17,35	117,47	463,16	463,16	926,32	5 338,16	921,04	5 307,73	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,98	0,00	0,70	0,70	1,41	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			1,76	1,76	3,51	0,00	1,76	1,76	3,51	100,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,88	0,88	1,76	0,00	0,88	0,88	1,77	100,11		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		14,77	5,33	5,33	10,67	72,22	460,52	460,52	921,04	8 633,08	921,04	8 633,08		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	304,80	553,10	109,43	109,43	218,86	39,57	3 845,32	3 845,32	7 690,63	3 514,02	7 690,63	3 514,02	4 446,70	2 031,79
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	227,05	452,24	83,97	83,97	167,94	37,13	2 952,49	2 952,49	5 904,97	3 516,18	5 904,97	3 516,18	3 414,23	2 033,04
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	77,74	100,87	25,46	25,46	50,92	50,48	892,83	892,83	1 785,66	3 506,90	1 785,66	3 506,90	1 032,46	2 027,68
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	87,70	87,70	175,40	0,00	175,40	0,00	175,40	0,00
3.4	Служебные командировки		68,46	0,00	0,00		0,00	1 585,14	1 585,14	3 170,28	0,00	3 170,28	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	1,37	0,00	0,48	0,48	0,96	0,00	358,48	358,48	716,97	74 528,98	716,97	74 528,98	0,00	0,00

3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	1,90	1,90	3,80	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	264,70	672,67	31,91	31,91	63,82	9,49	5 940,51	5 940,51	11 881,02	18 616,26	11 890,10	18 630,48	1 338,23	2 096,86
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			91,44	0,00	91,44	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	4 624,64	12 544,62		2 437,68	4 875,35	38,86	6 695,73	6 695,73	13 391,46	274,68	19 662,15	403,30	5 798,64	118,94
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	4 624,64	12 544,62	2 437,68	2 437,68	4 875,35	38,86	6 695,73	6 695,73	13 391,46	274,68	19 662,15	403,30	5 798,64	118,94
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,79	0,00	0,46	0,23	0,91	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,79	0,00			0,91	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	20 741,09	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	26 836,08	17 907,13	15 077,94	15 077,94	30 156,77	168,41	36 392,54	36 392,54	72 785,09	241,36	102 006,66	338,25	57 573,83	190,92

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 45584,11 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемую питьевую воду приняты в размере 41403,86 тыс.руб,

ОЭЗ «Алабуга» покупает питьевую воду, подготовленную на станции очистки воды, принадлежащей МУП «Елабужский водоканал».

Объем покупной воды - 1 612,30 тыс.куб.м.

Стоимость воды - 25,68 руб./куб.м.(среднегодовая цена)

$1612,30 \times 25,68 = 41\,403,86$ тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3395,47 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2607,09 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 982,11 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 788,38 тыс.руб.

Рост принят на уровне индексов дефляторов (1,067%).

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5 разряда	2,00	29,38	705,16
Слесарь аварийно-восстановительных работ 4 разряда	3,00	28,21	1 015,61
Слесарь аварийно-восстановительных работ 3 разряда	1,00	27,06	324,71
Мастер участка водоснабжения	1,00	46,80	561,60
Итого	7,0	31,04	2607,09

Расходы общехозяйственные * приняты в сумме 784,78 тыс.руб., что ниже предложения организации на 9159,48 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации по фонду заработной платы, рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%). Дополнительно исключены затраты на оплату услуг клининга, поддержание справочно-информационных баз.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	2 654,30	248,11	9,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	802,66	75,03	9,3
Амортизация ОС цехового назначения	3 580,22		
Коммунальные платежи	109,20	109,20	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	153,34	153,34	100,0

Договорные услуги	225,76		
Прочие цеховые расходы	2 418,78	199,10	8,2
Итого	9 944,26	784,78	7,8

Расшифровка заработной платы цеховых рабочих:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческая группа цеха водоснабжения и водоотведения	0,35	59,07	248,11
Итого	0,35	59,07	248,11

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы Исключены (Затраты АТЦ, РМЦ и КИПиА, аренда автотранспорта, спецодежда и защитные средства, мобильная связь, инвентарь и инструменты).

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и задвижек в сумме 230,75 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 5960,33 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 18611,46 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	84261,67	48719,79	57,8
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25480,73	14732,86	57,8
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1 304,76		
Охрана вневедомственная	13142,88	3025,00	23,0
Представительские расходы	45238,63		
Подготовка кадров	10230,87		
Услуги договорные	25625,93		
Аренда земли	255,44	255,44	100,0
Аренда зданий	2247,46	2247,46	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	142736,50	16071,05	11,25
Прочие (коммунальные платежи, клининг, материалы)	41581,47		
Материалы	14230,24		
Энергоресурсы и коммунальные услуги	16071,05	16071,05	100,0
Услуги производственного характера	70853,74		
Итого	350524,87	85051,60	24,2
Снабжение питьевой водой 7,01%	24 564,42	5 960,33	24,2

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

Водоснабжение х 7,01%;
 Водоотведение х 11,705%;
 Теплоснабжение х 4,72%;
 Прочее х 76,56%.

Заработная плата АУП:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Планово-экономический отдел	8,00	71,01	6 816,53
Служба организации и проведения закупок	4,00	61,47	2 950,45
Служба по работе с персоналом	6,00	52,49	3 779,26
Управление	7,00	173,28	14 555,19
Управление бухгалтерского и налогового учета	10,00	56,74	6 808,94
Управленческая группа УПОиЗИО	9,00	67,53	7 292,89
Аппарат генерального директора	13,00	41,77	6 516,53
Итого	57,00	71,22	48 719,79

Справочно: В 2014 году процент распределения косвенных расходов на услуги водоснабжения составлял 0,37 %.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 5798,64 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Амортизационные отчисления общество направляет на аккумуляцию средств, для дальнейшего развития сети водоснабжения особой экономической зоны.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 57 573,83 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (тарифы без учета НДС)	35,06	36,36	103,7

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды).

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоотведения резидентам особой экономической зоны.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 69,65 км., далее стоки через канализационную насосную станцию КНС 2А передаются на районные очистные сооружения, принадлежащие МУП «Елабужский Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (без учета НДС), (руб/куб.м)	50,06	50,06

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)

1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	253,13	386,02	532,00	1 065,71	1 065,71	200,3
1.1	хозяйственные нужды предприятия	3,77	4,57	5,10	13,50	13,50	264,7
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	249,36	381,44	526,90	1052,21	1052,21	199,7

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	14 347,11
2013 год (факт)	19 799,07
2014 год (утверждено ГКРТТ)	26 633,37
2015 год (прогноз организации)	133 581,10
2015 год (принято ГКРТТ)	53 565,08

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
133 581,10	50,06	0,00	200,63	401

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	403,80	386,02	96%	266,00	266,00	532,00	1065,71	200%	1065,71	532,85	532,85	1065,71	200%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	6	4,57	76,25%	2,55	2,55	5,10	13,5	264,7%	13,50	6,750	6,750	13,50	264,71%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	397,80	381,44	96%	263,45	263,45	526,90	1052,21	200%	1052,21	526,10	526,10	1052,21	200%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	397,8	381,44	96%	263,45	263,45	526,90	1052,21	200%	1052,21	526,10	526,10	1052,21	200%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,05	0,04		0,03	0,03	0,06	0,12	200%	0,12				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	13125,07	52862,78	403%	8466,23	8466,23	16932,46	113153	668%	32880,98	16577,3	16303,66	32880,98	194%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12484,55	51489,36	412%	8227,51	8227,51	16455,02	72121,1	438%	22925,06	11670,5	11254,56	22925,06	139%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1024,20	1178,68	115%	720,02	720,02	1440,04	1401,43	97%	1160,97	955,76	205,22	1160,97	81%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1296,60	2506,09	193%	2083,62	2083,62	4167,24	5995,24	144%	5995,24	2900,46	3094,79	5995,24	144%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	443,96	755,89	170%	631,76	631,76	1263,51	1728,28	137%	1812,96	877,10	935,86	1812,96	143%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8918,47	35542,77	398,53%	4383,12	4383,12	8766,23	42226,9	481,7%	10547,81	5273,90	5273,90	10547,81	120,32%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	77,20	118,03	152,89%	40,45	40,45	80,90	342,14	422,9%	342,14	166,98	175,16	342,14	422,92%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	178,75	264,66	148,06%	88,66	88,66	177,32	235,719	132,9%	209,17	102,08	107,09	209,17	117,96%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	3,20	4,74	148,06%			3,34	4,44	132,9%	4,44	2,17	2,27	4,44	132,93%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	544,40	8100,19	1487,91%	279,89	279,89	559,78	16610,5	2967,3%	2856,76	1394,22	1462,54	2856,76	510%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,97	3023,05	311654,36%				3580,8						
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	640,52	1373,42	214%	238,72	238,72	477,44	41031,5	8594%	9955,92	4906,82	5049,10	9955,92	2085%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	7090,62	6552,42	92%	4850,46	4850,46	9700,91	20428,5	211%	20684,11	10094,7	10589,37	20684,11	213%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7090,62	6552,42	92%	4850,46	4850,46	9700,91	20428,5	211%	20684,11	10094,7	10589,37	20684,11	213%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	7090,62	6552,42	92,41%	4850,46	4850,46	9700,91	20428,5	210,6%	20684,11	10094,7	10589,37	20684,11	213,22%
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м ³	400,60	381,28	95,18%			528,66	1061,27	200,7%	1061,27	517,94	543,32	1061,27	200,75%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	20215,69	59415,20	294%	13316,69	13316,69	26633,37	133581	502%	53565,08	26672,0	26893,03	53565,08	201%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	19575,17	58041,78	297%	13077,97	13077,97	26155,93	92549,6	354%	43609,16	21765,2	21843,93	43609,16	167%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1024,20	1178,68	115%	720,02	720,02	1440,04	1401,43	97%	1160,97	955,76	205,22	1160,97	81%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1296,60	2506,09	193%	2083,62	2083,62	4167,24	5995,24	144%	5995,24	2900,46	3094,79	5995,24	144%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	443,96	755,89	170%	631,76	631,76	1263,51	1728,28	137%	1812,96	877,10	935,86	1812,96	143%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8918,47	35542,77	398,53%	4383,12	4383,12	8766,23	42226,9	481,7%	10547,81	5273,90	5273,90	10547,81	120,32%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	77,20	118,03	153%	40,45	40,45	80,90	342,14	423%	342,14	166,98	175,16	342,14	423%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	7269,37	6817,08	93,78%	4939,12	4939,12	9878,23	20664,2	209,2%	20893,27	10196,8	10696,46	20893,27	211,51%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	544,40	8100,19	1488%	279,89	279,89	559,78	16610,5	2967%	2856,76	1394,22	1462,54	2856,76	510%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,97	3023,05	311654,36%				3580,80						
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	640,52	1373,42	214%	238,72	238,72	477,44	41031,5	8594%	9955,92	4906,82	5049,10	9955,92	2085%
9	Убыток	тыс.руб.		39616,13											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	20215,69	19799,07	98%	13316,69	13316,69	26633,37	133581	502%	53565,08	26672,0	26893,03	53565,08	201%

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	50,06	51,29	102%	50,06	50,06	50,06	125,34	250%	50,26	50,06	50,47	50,26	100%
14	Рост тарифа	%											100,83%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	10 579,50	22 380,98	8 654,41	8 654,40	17 308,80	163,6%	19 124,44	19 468,07	38 592,51	364,8%	49980,50	288,8%	32 719,21	189,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 024,20	1 178,68	720,02	720,02	1 440,04	140,6%	539,73	539,73	1 079,47	105,4%	1401,43	97,3%	1 160,97	80,6%
1.2.1	Электроэнергия	1 024,20	1 178,68	720,02	720,02	1 440,04	140,6%	539,73	539,73	1 079,47	105,4%	1401,43	97,3%	1 160,97	80,6%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	7269,372	6817,08	4939,12	4939,11	9878,23		4767,30	5110,93	9878,23		20664,22		20893,27	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 740,56	3 261,98	2 715,38	2 715,38	5 430,75	312,0%	3 721,74	3 721,74	7 443,48	427,6%	7723,52	142,2%	7 808,21	143,8%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 296,60	2 506,09	2 083,62	2 083,62	4 167,24	321,4%	2 857,60	2 857,60	5 715,20	440,8%	5995,24	143,9%	5 995,24	143,9%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	443,96	755,89	631,76	631,76	1 263,51	284,6%	864,14	864,14	1 728,28	389,3%	1728,28	136,8%	1 812,96	143,5%

1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	544,40	8 100,19	279,89	279,89	559,78	102,8%	8 305,27	8 305,27	16 610,53	3051,2%	16610,53	2967,3%	2 856,76	510,3%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,97	3023,05					1790,40	1790,40	3580,80	369155,0%	3580,80			
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	77,2	118,03	40,45	40,45	80,9	104,8%	171,07	171,07	342,14	443,2%	342,14	422,9%	342,14	422,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	77,2	118,03	40,45	40,45	80,9	104,8%	171,07	171,07	342,14	443,2%	342,14	422,9%	342,14	422,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	640,52	1 373,42	238,72	238,72	477,44	74,5%	20 515,76	20 515,76	41 031,52	6406,0%	41031,52	8594,1%	9 955,92	2085,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	34,56	26,82	12,05	12,05	24,11	69,7%	2359,46	2359,46	4718,92	13652,6%	4718,92	19576,5%		
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,21		1,11	1,11	2,22	100,5%								
3.1.2	Юридические услуги	7,61	2,53	1,11	1,11	2,22		20,37	20,37	40,74		40,74		40,75	
3.1.3	Аудиторские услуги							1499,85	1499,85	2999,7		2999,70			
3.1.4	Консультационные услуги			1,40	1,40	2,79									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	24,74	15,65	8,43	8,43	16,87	68,2%	769,24	769,24	1538,47	6219,3%	1538,47	9120,6%		
3.1.6	Информационные услуги		8,64					70,01	70,01	140,01		140,01		140,02	
3.1.7	Управленческие услуги														

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	253,53	478,61	132,79	132,79	265,58	104,8%	4 931,72	4 931,72	9 863,45	3890,4%	9863,45	3713,9%	7 427,60	2796,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	253,53	478,61	132,79	132,79	265,58	104,8%	4 931,72	4 931,72	9 863,45	3890,4%	9863,45	3713,9%	5 703,01	2147,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											2982,70		1724,5904	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		0,04												
3.4	Служебные командировки		72,88					921,17	921,17	1842,3		1842,33			
3.5	Обучение персонала	1,54	3,72	0,76	0,76	1,52	98,9%	598,8	598,8	1197,6	77902,6%	1197,60	78737,7%		
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	350,89	791,36	93,12	93,11	186,23	53,1%	11 704,61	11 704,61	23 409,22	6671,4%	23409,22	12569,9%	2 528,32	1357,6%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		120,34					1089,71	1089,71	2179,43		2179,43			
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	8918,47	35542,77	4383,12	4383,12	8766,23	98,3%	19450,39	19450,39	38900,78	436,2%	42226,94	481,7%	10547,81	120,3%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	8918,47	35542,77	4383,12	4383,12	8766,23	98,3%	19450,39	19450,39	38900,78	436,2%	42226,94	481,7%	10547,81	120,3%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														

7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		39616,13												
10	Итого НВВ	20 215,69	19 799,07	13 316,69	13 316,69	26 633,37	131,7%	59 261,66	59 605,29	118 866,94	588,0%	133581,10	501,6%	53 565,08	201,1%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 32719,21 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1160,97 тыс.руб, что ниже уровня предложения организации на 240,46 тыс.руб. в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 552,60 тыс.кВт*ч

Организация потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения.

Расход на 2015 год:

Затраты на покупку энергии -

$552,60 \text{ тыс.кВт.ч.} * (1,855 * 1,089) = 1116,25 \text{ тыс.руб.};$

Затраты на покупку мощности -

$0,01 * 372,72 * 12 = 44,72 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 20 893,27 тыс.руб, в том числе:

ОЭЗ «Алабуга» сливает хозяйственно-бытовые стоки в коллектор, принадлежащий МУП «Елабужский водоканал» и далее направляются на очистные сооружения, а также бытовые стоки от административного здания через канализационный коллектор ОАО «ПО ЕлАЗ» на очистные сооружения МУП «Елабужский водоканал».

Объем стоков - 1 065,71 тыс.куб.м. (МУП «Елабужский водоканал»)

Стоимость водоотведения и очистки сточных вод - 19,49 руб./куб.м. (среднегодовая цена).

$1065,71 * 19,49 = 20 684,11 \text{ тыс.руб.}$

Объем стоков – 4,4 тыс.куб.м. (ОАО «ПО ЕлАЗ»)

Стоимость водоотведения – 47,11 руб./куб.м. (среднегодовая цена).

$4,4 * 47,11 = 209,17 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 7 808,21 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 5995,24

тыс.руб. На уровне прогноза организации.

- отчисления на социальные нужды (30,24%) - 1812,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 16 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Мастер участка	2,00	54,26	1 302,16
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5р	3,00	27,22	979,79
Слесарь аварийно-восстановительных работ	6,00	25,53	1 837,92

4р			
Слесарь аварийно-восстановительных работ 3р	1,00	26,60	319,23
Слесарь-ремонтник 5р	2,00	34,94	838,60
Машинист насосных установок 4р	2,00	29,90	717,55
Итого	16	31,22	5995,24

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 2856,76 тыс.руб. что ниже предложения организации на 13753,77 тыс.руб., приняты в расчет затраты на оплату труда управленческой группы цеха водоснабжения и водоотведения, а также управленческая группа эксплуатации и энергетики, аварийно-диспетчерская служба. Не приняты затраты на поддержание справочно-информационных баз данных.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	4 433,74	1 735,05	39,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 340,76	524,68	39,1
Амортизация ОС цехового назначения	5 980,27		
Коммунальные платежи	719,78	340,90	47,4
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	256,13	256,13	100,0
Прочие цеховые расходы	3 502,75		
Итого	16 610,53	2 856,76	17,2

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческая группа цеха водоснабжения и водоотведения	0,25	138,14	414,43
Управленческая группа эксплуатации и энергетики, аварийно-диспетчерская служба	12,00	9,17	1 320,62
Итого	12,25	11,80	1735,05

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 342,14 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт трубопроводов и запорной арматуры – 342,14 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 9955,92 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1286,29 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	84261,67	48719,79	57,8
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25480,73	14732,86	57,8
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1 304,76		
Охрана вневедомственная	13142,88	3025,00	23,0
Представительские расходы	45238,63		
Подготовка кадров	10230,87		
Услуги договорные	25625,93		
Аренда земли	255,44	255,44	100,0
Аренда зданий	2247,46	2247,46	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	142736,50	16071,05	11,25
Прочие (коммунальные платежи, клининг, материалы)	41581,47		
Материалы	14230,24		
Энергоресурсы и коммунальные услуги	16071,05	16071,05	100,0
Услуги производственного характера	70853,74		
Итого	350524,87	85051,60	24,2
Водоотведение 11,705%	41 031,52	9 955,92	24,2

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

Водоснабжение х 7,01%;
 Водоотведение х 11,705%;
 Теплоснабжение х 4,72%;
 Управление ОЭЗ х 76,56%.
 Заработная плата АУП:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Планово-экономический отдел	8,00	71,01	6 816,53
Служба организации и проведения закупок	4,00	61,47	2 950,45
Служба по работе с персоналом	6,00	52,49	3 779,26
Управление	7,00	173,28	14 555,19
Управление бухгалтерского и налогового учета	10,00	56,74	6 808,94
Управленческая группа УПОиЗИО	9,00	67,53	7 292,89
Аппарат генерального директора	13,00	41,77	6 516,53
Итого	57,00	71,22	48 719,79

Справочно: В 2014 году процент распределения косвенных расходов на услуги водоотведения составлял 0,59 %.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 10547,81 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Амортизационные отчисления общество направляет на аккумуляцию средств, для дальнейшего развития сети водоотведения особой экономической зоны.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 53565,08 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (тарифы указаны без учета НДС)	50,06	50,47	100,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды).

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих

регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды) резидентам, расположенных на территории особой экономической зоны.

Технология водоотведения (поверхностные сточные воды)

1 очередь, 1и 2 пусковые комплексы.

Общая протяженность 31,85 км. Д225-1200мм. подключены к магистральным сетям ливневой канализации ОАО ПО «ЕлАЗ» в ливневые канализационные колодцы и далее в отстойники ОАО ПО «ЕлАЗ».

2 очередь, 1и 2 пусковые комплексы.

Общая протяженность 14514,94м. Д500-1200мм. подключены к очистным сооружениям поверхностных сточных вод №1 (северные) и №2 (южные). Все сети ливневой канализации выполнены из полиэтиленовых труб. Ливневые сточные воды направляются в пруд-накопитель объемом 5500 куб.м. и через насосную станцию перекачиваются на северные очистные сооружения ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» поверхностных сточных вод №2.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 30.05.2014 № 10-14/кс:

Название организации	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (применяют ОСН), (руб/куб.м)	25,74

Баланс водоотведения (поверхностные сточные воды) (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято поверхностных сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	501,08	530,04	530,04	105,7
1.1	хозяйственные нужды предприятия	191,46	139,51	139,51	72,8
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,00	0,00	0,00	

1.3	по группе потребителей «Население»	0,00	0,00	0,00	
1.4	по группе потребителей «Прочие»	309,62	390,54	390,54	126,2

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Расчеты между потребителями и ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» ведутся на основании расчета (произведение площади территории потребителя и поверхности крыш на слой осадков, мм, за теплый и холодный период года, установленный на основании справки Гидрометеоцентра).

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12 897,10
2015 год (прогноз организации)	64 047,25
2015 год (принято ГКРТТ)	13 373,53

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
64 047,25	25,74	00,0	215,93	839,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
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				250,54	250,54	501,08	530,04	106%	530,04	265,02	265,02	530,04	106%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³				95,73	95,73	191,46	139,507	72,9%	139,51	69,754	69,754	139,51	72,87%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³													
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³				154,81	154,81	309,62	390,54	126%	390,54	195,27	195,27	390,54	126%
2.3.1	население	тыс. м ³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³				154,81	154,81	309,62	390,537	126%	390,54	195,27	195,27	390,54	126%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час				0,03	0,03	0,06	0,06	106%	0,06				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.				3408,33	3408,33	6816,66	45725	671%	8539,50	4269,7	4269,75	8539,50	125%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				3407,31	3407,31	6814,62	32223,1	473%	7922,76	3961,4	3961,38	7922,76	116%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				58,20	58,20	116,39	121,873	105%	113,15	56,57	56,57	113,15	97%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				1399,80	1399,80	2799,60	2936,78	105%	2987,17	1493,59	1493,59	2987,17	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				424,42	424,42	848,84	888,082	105%	903,32	451,66	451,66	903,32	106%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				1261,26	1261,26	2522,52	15867,1	629,0%	3219,44	1609,72	1609,72	3219,44	127,63%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				90,19	90,19	180,37	10331,1	5727,7%	699,69	349,84	349,84	699,69	388%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				173,45	173,45	346,90	2078,22	599,1%					
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				1,02	1,02	2,04	13501,8	661852%	616,74	308,37	308,37	616,74	30232%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.				3040,22	3040,22	6080,44	18322,4	301%	4834,04	2416,8	2416,79	4833,58	79%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				3039,20	3039,20	6078,40	13204,4	217%	4600,26	2299,9	2299,90	4599,80	76%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				530,61	530,61	1061,22	1113,22	105%	1132,32	566,16	566,16	1132,32	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				160,88	160,88	321,76	336,638	105%	342,41	171,20	171,20	342,41	106%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				759,72	759,72	1519,44	1838,22	121,0%					
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.				1324,36	1324,36	2648,71	5212,39	196,8%	2860,30	1430,1	1430,15	2860,30	107,99%

5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³				85,89	85,89	171,77	206,669	120,3%	206,67	103,33	103,33	206,67	120,32%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				90,19	90,19	180,37	3916,12	2171,2%	265,22	132,61	132,61	265,22	147,04%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				173,45	173,45	346,90	787,772	227,1%					
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				1,02	1,02	2,04	5118	250882,6%	233,78	116,89	116,89	233,78	11459,83%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.				6448,55	6448,55	12897,10	64047	497%	13373,53	6686,5	6686,54	13373,08	104%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				6446,51	6446,51	12893,02	45427,5	352%	12523,02	6261,3	6261,28	12522,56	97%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				58,20	58,20	116,39	121,87	105%	113,15	56,57	56,57	113,15	97%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				1930,41	1930,41	3860,82	4050,00	105%	4119,49	2059,75	2059,75	4119,49	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				585,30	585,30	1170,60	1224,72	105%	1245,74	622,86	622,86	1245,74	106%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				2020,98	2020,98	4041,96	17705,3	438,0%	3219,44	1609,72	1609,72	3219,44	79,65%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.				1324,36	1324,36	2648,71	5212,4	196,8%	2860,30	1430,1	1430,15	2860,30	107,99%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				180,37	180,37	360,74	14247,2	3949%	964,91	482,45	482,45	964,91	267%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				346,90	346,90	693,80	2865,99	413,1%					
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				2,04	2,04	4,08	18619,8	456367%	850,52	425,26	425,26	850,52	20846%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													

11	Товарная продукция	тыс.руб.				6448,55	6448,55	12897,10	64047	497%	13373,53	6686,5	6686,54	13373,53	104%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				25,74	25,74	25,74	120,83	469%	25,23	25,23	25,23	25,23	98%
14	Рост тарифа	%											100,00%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС					да				да		да		да	
1	Производственные расходы			4 425,53	4 425,53	8 851,1		11 121,12	13 388,71	24 424,2		27722,18	313,2%	9 303,58	105,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			58,20	58,20	116,4		43,55	58,20	101,7		121,87	104,7%	113,15	97,2%
1.2.1	Электроэнергия			58,20	58,20	116,4		43,55	58,20	101,7		121,87	104,7%	113,15	97,2%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем			1324,36	1324,36	2 648,7		742,28	1659,72	2 402,0		5212,39		2860,30	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			2 515,71	2 515,71	5 031,4		1 846,41	3 181,92	5 028,3		5274,72	104,8%	5 365,23	106,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			1 930,41	1 930,41	3 860,8		1 417,70	2 443,12	3 860,8		4050,00	104,9%	4 119,49	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			585,30	585,30	1 170,6		428,71	738,80	1 167,5		1224,72	104,6%	1 245,74	106,4%

1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			180,37	180,37	360,7		7 013,08	7 013,08	14 026,2		14247,20	3949,4%	964,91	267,5%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			346,9	346,9	693,8		1475,80	1475,80	2 866,0		2865,99	413,1%		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы														
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы			2,04	2,04	4,1		9 316,02	8 304,58	17 620,6		18619,79	456367,4%	850,52	20846,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													0,05	
3.1.1	Услуги связи и интернет							40,09	35,74	75,8		75,83			
3.1.2	Юридические услуги							236,49	210,812	447,3		447,30		0,05	
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы							3 510,60	3 129,45	6 640,1		7145,07		634,53	

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала						2 765,01	2 464,81	5 229,8		5486,08		487,20	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы						745,59	664,64	1410,23		1658,99		147,33	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки						1542,87	1375,36	2 918,2		2918,23			
3.5	Обучение персонала						34,56	30,81	65,4		65,37			
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			2,04	2,04	4,1	4 227,99	3 768,96	7 996,9		8491,12	208115,6%	215,94	5292,6%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов						694,52	619,12	1 313,6		1807,81			
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						153,55	136,88	290,4		290,42			
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация			2020,98	2020,98	4 042,0	8618,40	8618,40	17 236,8		17705,28	438,0%	3219,44	79,7%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения			2020,98	2020,98	4 042,0	8618,40	8618,40	17 236,8		17705,28	438,0%	3219,44	79,7%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов													
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													

7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ			6 448,55	6 448,55	12 897,1		29 055,53	30 311,69	59 281,6		64047,25	496,6%	13 373,53	103,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9303,58 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 113,15 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 42,73 тыс.кВт*ч, Организация потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения.

Расход на 2015 год:

Затраты на покупку энергии -

42,73 тыс.кВт.ч. $\cdot (1,855 \cdot 1,089) = 86,31$ тыс.руб.;

Затраты на покупку мощности -

$0,006 \cdot 372,72 \cdot 12 = 26,83$ тыс.руб.

2. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями

Организация передает часть ливневых сточных вод для очистки в ливневые канализационные колодцы и далее в отстойники ОАО ПО «ЕлАЗ».

$206,67 \text{ т.куб.м.} \cdot 13,84 \text{ руб.куб.м.} = 2860,30$ тыс.руб.;

13,84 руб.куб.м. –тариф рассчитанный для утверждения ОАО ПО «ЕлАЗ».

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5365,23 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4119,49 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 1366,59 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор (1,067%)

отчисления на социальные нужды (30,24%) - 1245,74 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Мастер участка	1,00	45,24	542,93
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5р.	2,00	28,84	692,26
Слесарь аварийно-восстановительных работ 4р.	4,00	30,49	1 463,31
Слесарь-ремонтник 5р.	1,00	24,06	288,68
Оператор на отстойниках 5р.	1,00	33,92	407,04
Оператор очистного оборудования 4р.	2,00	30,22	725,28
Итого	11,00	31,20	4119,49

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 964,91 тыс.руб. что ниже предложения организации на 13282,29 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	3 156,45	316,20	10,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	954,51	95,62	10,0
Амортизация ОС цехового назначения	6 001,27		
Коммунальные платежи	359,54	359,54	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	193,55	193,55	100,0
Прочие цеховые расходы, в том числе:	3 581,88		
Материалы	1,37		
Затраты РМЦ	237,19		
Поддержание справочно- информационных баз	2 096,24		
Клининг	234,07		
Автотранспортные затраты	721,43		
Прочее	291,58		
Итого	14 247,20	964,91	6,7

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Аварийно-диспетчерская служба	1,0	26,35	316,20
Итого			

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 850,52 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2654,73 тыс.руб.

Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	84261,67	48719,79	57,8
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25480,73	14732,86	57,8
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1 304,76		
Охрана вневедомственная	13142,88	3025,00	23,0
Представительские расходы	45238,63		
Подготовка кадров	10230,87		
Услуги договорные	25625,93		

Аренда земли	255,44	255,44	100,0
Аренда зданий	2247,46	2247,46	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	142736,50	16071,05	11,25
Прочие (коммунальные платежи, клининг, материалы)	41581,47		
Материалы	14230,24		
Энергоресурсы и коммунальные услуги	16071,05	16071,05	100,0
Услуги производственного характера	70853,74		
Итого	350524,87	85051,60	24,2
Водоотведение (поверхностные сточные воды) 1,0%	3505,25	850,52	

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

Водоснабжение х 7,01%;

Водоотведение (поверхностные сточные воды) х 1,0%;

Теплоснабжение х 4,72%;

Управление ОЭЗ х 76,56%.

Данные для распределения 26 счёта																
Уд.вес зарплаты в 2014 г																
Наименование	Итого	уч.ВН	уч.СН	уч.теплов ых сетей	уч.водос набжения	уч.х/б стоков	уч.ливнев ых стоков	уч.газосн абжения	АХО	ЛТЦ	АТЦ на сторону	уч.а/м дорог	уч.ж/д путей	ОИТ (связь)	Технадзор	Коттеджный поселок
Сумма ФОТ	45 433,17	3 771,60	1 753,32	2 305,67	3 421,53	5 715,21	470,00	1 917,11	861,30	9 186,93	0,00	6 349,94	4 815,65	0,00	1 686,04	3 178,85
%	100,00%	7,72%	3,59%	4,72%	7,01%	11,71%	1,03%	3,93%	1,76%	18,82%	0,00%	13,01%	9,86%	0,00%	3,45%	6,51%

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 3219,44 тыс.руб.

Амортизационные отчисления общество направляет на аккумуляцию средств, для дальнейшего развития сети водоотведение (поверхностных сточных вод) особой экономической зоны.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год составит 13373,53 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	25,23	25,23	98,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

На основании заявления организации **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифов **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/85, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Теплосервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплосервис» являются население, бюджетные и прочие организации Александровского, Аксаринского, Багряжского, Бегишевского, Бухарайского, Верхненалимского, Верхнепинячинского, Верхнешипкинского, Дуртмунчинского, Кадыровского, Нижнебишевского, Новоспасского, Поповского, Поручиковского, Савалеевского, Старо-Мавринского, Урсаевского, Чубуклинского сельских поселений Заинского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Объекты водоснабжения являются муниципальной собственностью. Имущество передано в безвозмездное пользование на основании договора

№7/12 от 30.04.2012 между Палатой имущественных и земельных отношений Заинского муниципального района Республики Татарстан и ООО «Теплосервис».

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 155 км, в том числе нуждающиеся в замене – 94 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/кс:

ООО «Теплосервис» Заинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	23,50	23,54

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	576,94	566,731	554,495	554,45	605,822	109,3%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	576,94	566,731	554,495	554,45	605,822	109,3%
Потери воды	80,0	82,0	72,325	72,28	72,28	99,9%
	13,9%	14,5%	13,0%	13,0%	11,9%	
Объем реализации воды	496,94	484,731	482,17	482,17	533,542	110,7%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	496,94	484,731	482,17	482,17	533,542	110,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	11,0	9,957	10,35	10,35	10,1	97,6%
По группе потребителей «Население»	268,52	268,723	272,5	272,5	318,598	116,9%
	54,0%	55,4%	56,5%	56,55%	59,7%	
По группе потребителей «Прочие»	217,42	206,051	199,32	199,32	204,844	102,8%

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год принят с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации?

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	13040,25
2013 год (факт)	11391,18
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11341,30
2015 год (прогноз организации)	18086,37
2015 год (принято ГКРТТ)	13 059,84

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
18086,37	23,54	100,0%	51,48	219%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Теплосервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	463,410	484,731	104,6%	241,090	241,090	482,180	482,170	100,0%	266,771	266,771	533,542	110,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	463,410	484,731	104,6%	241,090	241,090	482,180	482,170	100,0%	266,771	266,771	533,542	110,7%
2.3.1	население	тыс. м ³	272,5	268,723	98,6%	136,250	136,250	272,500	272,500	100,0%	159,299	159,299	318,598	116,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	9,7	9,957	102,6%	5,180	5,180	10,360	10,350	99,9%	5,050	5,050	10,100	97,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	181,21	206,051	113,7%	99,660	99,660	199,320	199,320	100,0%	102,422	102,422	204,844	102,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,05	0,06	104,6%			0,06	0,06	100,0%			0,06	110,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7477,22	9813,08	131,2%	4032,34	4032,34	8064,68	10247,13	127,1%	3995,64	4312,92	8308,56	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6651,90	9075,98	136,4%	3793,71	3793,71	7587,42	9494,86	125,1%	3789,34	4096,52	7885,86	103,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4799,12	6407,00	133,5%	2727,40	2727,40	5454,80	6413,00	117,6%	2843,60	3096,68	5940,28	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	796,80	342,88	43,0%	417,53	417,53	835,06	875,52	104,8%	431,06	459,94	890,99	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,63	104,00	43,2%	126,09	126,09	252,18	264,41	104,8%	130,18	138,90	269,08	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		151,00		17,30	17,30	34,60	357,43	1033,0%	48,00	48,00	96,00	277,5%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	540,00	1490,00	275,9%	360,00	360,00	720,00	823,00	114,3%	200,83	210,67	411,50	57,2%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	275,35	581,10	211,0%	145,39	145,39	290,78	761,50	261,9%	135,68	142,33	278,01	95,6%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	825,32	737,10	89,3%	238,63	238,63	477,26	752,27	157,6%	206,30	216,41	422,70	88,6%
5	Очистка воды (POB) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3359,78	3712,92	110,5%	1581,81	1581,81	3163,62	7712,14	243,8%	2262,40	2445,38	4707,78	148,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2090,38	2560,02	122,5%	1208,57	1208,57	2417,14	6535,52	270,4%	1939,73	2106,90	4046,63	167,4%
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.	1269,12	1269,12	100,0%	665,04	665,04	1330,08	1395,12	104,9%	686,60	732,60	1419,20	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	383,27	382,00	99,7%	200,84	200,84	401,68	421,33	104,9%	207,35	221,24	428,60	106,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.				115,28	115,28	230,56	3528,00	1530,2%	833,56	930,44	1764,00	765,1%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	437,98	908,90	207,5%	227,41	227,41	454,82	1191,07	261,9%	212,22	222,62	434,84	95,6%

6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1269,40	1152,90	90,8%	373,24	373,24	746,48	1176,63	157,6%	322,67	338,48	661,15	88,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10837,00	13526,00	124,8%	5614,15	5614,15	11228,30	17959,27	159,9%	6258,04	6758,30	13016,34	115,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8742,28	11636,00	133,1%	5002,28	5002,28	10004,56	16030,38	160,2%	5729,07	6203,41	11932,49	119,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4799,12	6407,00	133,5%	2727,40	2727,40	5454,80	6413,00	117,6%	2843,60	3096,68	5940,28	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2065,92	1612,00	78,0%	1082,57	1082,57	2165,14	2270,64	104,9%	1117,65	1192,54	2310,19	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	623,91	486,00	77,9%	326,93	326,93	653,86	685,73	104,9%	337,53	360,15	697,68	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		151,00		17,30	17,30	34,60	357,43	1033,0%	48,00	48,00	96,00	277,5%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	540,00	1490,00	275,9%	475,28	475,28	950,56	4351,00	457,7%	1034,39	1141,11	2175,50	228,9%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	713,33	1490,00	208,9%	372,80	372,80	745,60	1952,57	261,9%	347,90	364,95	712,85	95,6%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2094,72	1890,00	90,2%	611,87	611,87	1223,74	1928,90	157,6%	528,97	554,88	1083,85	88,6%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	54,00			51,00	62,00	113,00	127,10	112,5%	21,75	21,75	43,50	38,5%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	54,00			51,00	62,00	113,00	127,1	112,5%	21,75	21,75	43,50	38,5%
9	Убыток	тыс.руб.		2134,82										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10891,00	11391,18	104,6%	5665,15	5676,15	11341,30	18086,37	159,5%	6279,79	6780,05	13059,84	115,2%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию программы по источникам финансирования	тыс.руб.	540,00	1641,00				985,16	4708,43				2271,50	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,50	23,50	100,0%	23,50	23,54	23,52	37,51	159,5%	23,54	25,42	24,48	104,1%
	Рост тарифа	%					100,2%				100,0%	108,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	8 202,28	10 201,00			9 049,60	88,71			9 049,60	100,00	11 321,95	125,11	9 660,99	106,76
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	208,40	720,00			218,40	30,33			218,40	100,00	720,00	329,67	229,10	104,90
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	208,40	720,00	109,20	109,20	218,40	30,33	109,20	109,20	218,40	100,00	720,00	329,67	229,10	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 799,12	6 407,00	2 727,40	2 727,40	5 454,80	85,14	2 727,40	2 727,40	5 454,80	100,00	6 413,00	117,57	5 940,28	108,90
1.2.1	Электроэнергия	4 799,12	6 407,00	2 727,40	2 727,40	5 454,80	85,14	2 727,40	2 727,40	5 454,80	100,00	6 413,00	117,57	5 940,28	108,90
1.2.2	Холодная вода														

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 689,83	2 098,00	1 409,50	1 409,50	2 819,00	134,37	1 409,50	1 409,50	2 819,00	100,00	2 956,37	104,87	3 007,87	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 065,92	1 612,00	1 082,57	1 082,57	2 165,13	134,31	1 082,57	1 082,57	2 165,13	100,00	2 270,64	104,87	2 310,19	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	623,91	486,00	326,93	326,93	653,87	134,54	326,93	326,93	653,87	100,00	685,73	104,87	697,68	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	504,93	770,00	263,60	263,60	527,20	68,47	263,60	263,60	527,20	100,00	1 232,57	233,80	483,74	91,76
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		206,00	15,10	15,10	30,20	14,66	15,10	15,10	30,20	100,00				
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод		206,00	15,10	15,10	30,20	14,66	15,10	15,10	30,20	100,00				
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	540,00	1 490,00	475,28	475,28	950,55	63,80	475,28	475,28	950,55	100,00	4 351,00	457,73	2 175,50	228,87
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	540,00	1 490,00	475,28	475,28	950,55	63,80	475,28	475,28	950,55	100,00	4 351,00	457,73	2 175,50	228,87

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	2 088,64	1 672,84	604,82	615,82	1 220,64	72,97	604,82	615,82	1 220,64	100,00	1 918,67	157,18	1 074,28	88,01
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,68	16,92	3,37	3,37	6,74	39,82	3,37	3,37	6,74	100,00	15,50	230,02		
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,68	16,92	3,37	3,37	6,74	39,82	3,37	3,37	6,74	100,00	15,50	230,02		
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 973,06	1 380,24	524,36	524,36	1 048,72	75,98	524,36	524,36	1 048,72	100,00	1 325,95	126,43	939,16	89,55
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 515,41	1 060,03	402,74	402,74	805,47	75,99	402,74	402,74	805,47	100,00	1 018,39	126,43	721,32	89,55

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	457,65	320,21	121,63	121,63	243,25	75,97	121,63	121,63	243,25	100,00	307,55	126,43	217,84	89,55
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	6,59	3,38	1,75	1,75	3,50	103,49	1,75	1,75	3,50	100,00	3,10	88,49		
3.6	Страхование производственных объектов	1,50													
3.7	Прочие административные расходы	94,81	272,29	75,34	86,34	161,68	59,38	75,34	86,34	161,68	100,00	574,12	355,10	135,12	83,57
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация		151,00	17,30	17,30	34,60	22,91	17,30	17,30	34,60	100,00	357,43	1 033,03	96,00	277,46
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		151,00	17,30	17,30	34,60	22,91	17,30	17,30	34,60	100,00	357,43	1 033,03	96,00	277,46
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	60,09	11,17	58,05	58,05	116,09	1 039,28	58,05	58,05	116,09	100,00	137,33	118,30	53,07	45,72
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	54,00		56,50	56,50	113,00		56,50	56,50	113,00	100,00	127,10	112,48	43,50	38,50
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	6,09	11,17	1,55	1,55	3,09	27,63	1,55	1,55	3,09	100,00	10,23	331,45	9,57	310,07
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		2 134,82												
10	Итого НВВ	10 891,00	11 391,18	5 665,15	5 676,15	11 371,48	99,83	5 665,15	5 676,15	11 371,48	100,00	18 086,37	159,05	13 059,84	114,85

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9660,99 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 229,10 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 229,10 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 490,9 тыс.руб. Объем ГСМ принят на уровне утвержденного периода, цена – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 5940,28 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 5940,28 тыс. руб., принята в количестве 996,00 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 472,72 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2014 года, тариф принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является Камское отделение ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

НН – 5,96 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3007,87 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2310,19 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +39,55 тыс.руб. Отклонение связано с изменением индекса-дефлятора.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 697,68 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18. чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	8		890,99
Машинист насосной установки 3 разряда	8	9,28	890,99
Транспортирование воды	10		1419,20
Электрогазосварщик	2	12,86	308,58
Электромонтер по ремонту и обслуживанию оборудования	2	12,86	308,58
Слесарь АВР	6	11,14	802,04
Итого	18	10,70	2310,19

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 483,74 тыс.руб. что ниже предложения организации на 748,83 тыс.руб. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденной в 2014 году. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора. Затраты на

наем и аренду транспорта не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов. Затраты на исследование воды приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	641,76	326,47	50,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	193,81	98,59	50,9%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,0	7,0	100,0%
Исследование водопроводной воды	216,0	31,68	14,7%
Водный налог	20,0	20,0	100,0%
Наем и аренда транспорта	154,0	0	
Итого	1232,57	483,74	39,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	14,35	172,18
Водитель	1	12,86	154,29
Итого	2	13,60	326,47

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 4351,0 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 2175,5 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 2175,5 тыс.руб. Указанные виды работ рекомендуется провести в течение 2 лет.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция скважин с заменой погружных насосов по району, 20 шт.	823,0	411,5	50,0%
Устройство ограждения ЗСО скважин по ЗМР, 30 шт.	3528,0	1764,0	50,0%
Итого	4351,0	2175,5	50,0%

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.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 3531,49 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2484,84 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора. Заработная плата программиста и уборщицы доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Транспортные расходы приняты на уровне 2014 года. Прочие расходы приняты согласно представленным документам. Затраты на услугу водоснабжение приняты с учетом затрат, учтенных на услугу теплоснабжение (3466,96 тыс.руб.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3285,14	2487,32	75,7%
2	Отчисления на социальное страхование	992,11	751,17	75,7%
3	Транспортные расходы	970,0	155,10	16,0%
4	Услуги банка	33,0	17,82	54,0%
5	Услуги ЕРЦ	140,0	128,0	91,4%
6	Подготовка кадров	10,0	0	
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	50,0	0	
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	154,0	0	
9	Услуги договорные	160,0	0	
10	Прочие расходы (страховой взнос за СРО – 45,0 тыс.руб., членские взносы за СРО – 70,0 тыс.руб., командировочные расходы – 40,0 тыс.руб., такстет (электронные отчеты) – 10 тыс.руб.)	395,0	165,0	41,8%
Итого		6189,25	3704,41	59,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	24,37	292,40
Бухгалтер	1	12,91	154,97
Экономист	1	17,54	210,52
Главный инженер	1	21,93	263,16
Зам директора	1	21,91	262,90
Главный энергетик	1	17,54	210,52
Главный бухгалтер	1	19,49	233,90
Юрист	1	12,91	154,97
Инспектор по кадрам	1	11,55	138,60
Инженер по ОТ и ТБ	1	11,55	138,60
Секретарь	1	6,92	83,05
Ведущий инженер ПТО	1	14,82	177,78
Программист	0,5	6,42	38,52
Уборщица	0,5	6,42	38,52
Начальник абонентского отдела	0,5	14,82	88,89
Итого	13,5	15,35	2487,32

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 29% - 1074,28 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 96,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 261,43 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосов	подъем воды	96,0
Итого		96,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 183,0 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 33,0 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 150,0 тыс.руб. (с учетом учтенных в теплоснабжении 260,0 тыс.руб.)

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 29%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 53,07 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 13 059,84 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,54	25,42	108,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Теплосервис» и исполнительным комитетом Заинского муниципального образования.

На основании заявления организации **ООО «МКД Сервис»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 283 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/415, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «МКД Сервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «МКД Сервис» являются население, бюджетные и прочие организации Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс с календарной разбивкой:

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 июля до 31 декабря	
	20,57	

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	0,0	5,0	30,4754	30,4754	38,94725	127,8%
Расход воды на хоз.нужды предприятия	1,5	1,5	0	0	0	

Получено воды со стороны	144,67	126,60	103,5	105,5	105,5	101,9%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	146,17	133,1	133,9754	135,9754	144,44725	106,2%
Потери воды	2,99	3,00	5,0	5,0	5,0	100,0%
	2,05%	2,25%	3,7%	3,7%	3,5%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	133,91	127,11	128,9754	130,9754	139,44725	108,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,05	6,99	6,9877	6,9877	6,9877	100,0%
По группе потребителей «Население»	120,0	115,0	115,00	115,00	123,4718	107,4%
	89,6%	90,5%	89,2%	87,8%	88,5%	
По группе потребителей «Прочие»	8,86	5,12	6,9877	8,9877	8,9877	128,6%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация ООО «МПП Комэнерго». Объемы по населению на 2015 год приняты согласно базы начислений.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2211,19
2013 год (факт)	2 614,33
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2652,63
2015 год (прогноз организации)	2 815,46
2015 год (принято ГКРТТ)	2890,99

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2 815,46	20,57	100,0%	22,42	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «МКД Сервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	64,490	64,490	128,980	130,975	101,5%	69,724	69,724	139,447	108,1%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	64,490	64,490	128,980	130,975	101,5%	69,724	69,724	139,447	108,1%
2.3.1	население	тыс. м ³	57,500	57,500	115,000	115,000	100,0%	61,736	61,736	123,472	107,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	3,495	3,495	6,990	6,988	100,0%	3,494	3,494	6,988	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3,495	3,495	6,990	8,988	128,6%	4,494	4,494	8,988	128,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час			0,01	0,01	149,5%			0,02	159,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	928,88	928,88	1857,76	2140,44	115,2%	1054,46	1108,54	2163,00	116,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	928,88	928,88	1857,76	2017,15	108,6%	993,32	1044,40	2037,73	109,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	44,735	44,735	89,47	93,35	104,3%	50,43	54,92	105,35	117,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				31,32		16,77	17,90	34,67	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				9,46		5,07	5,40	10,47	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7,500	7,500	15,00	15,67	104,5%	7,65	8,02	15,67	104,5%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	876,645	876,645	1753,29	1867,35	106,5%	913,41	958,16	1871,57	106,7%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	51,750	51,750	103,50	105,50	101,9%	51,49	54,01	105,50	101,9%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	51,750	51,750	103,50	105,50	101,9%	51,49	54,01	105,50	101,9%

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				123,29		61,14	64,13	125,27	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.									
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	392,94	392,94	785,87	665,61	84,7%	375,25	343,74	718,99	91,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	245,47	245,47	490,93	480,68	97,9%	257,21	273,88	531,08	108,2%
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.	167,985	167,985	335,97	319,80	95,2%	173,45	185,07	358,51	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,730	50,730	101,46	96,58	95,2%	52,38	55,89	108,27	106,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	26,750	26,750	53,50	64,30	120,2%	31,38	32,92	64,30	120,2%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	51,750	51,750	103,50	105,50	101,9%	51,49	54,01	105,50	101,9%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	147,470	147,470	294,94	184,93	62,7%	118,05	69,86	187,91	63,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1321,82	1321,82	2643,63	2806,06	106,1%	1429,71	1452,28	2881,99	109,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1174,35	1174,35	2348,69	2497,83	106,4%	1250,53	1318,28	2568,81	109,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	44,74	44,74	89,47	93,35	104,3%	50,43	54,92	105,35	117,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	167,99	167,99	335,97	351,12	104,5%	190,22	202,96	393,18	117,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,73	50,73	101,46	106,04	104,5%	57,45	61,29	118,74	117,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	34,25	34,25	68,50	79,97	116,7%	39,03	40,94	79,97	116,7%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	876,65	876,65	1753,29	1867,35	106,5%	913,41	958,16	1871,57	106,7%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	147,47	147,47	294,94	308,22	104,5%	179,19	133,99	313,18	106,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	4,50	4,50	9,00	9,41	104,5%	4,50	4,50	9,00	100,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	4,500	4,500	9,00	9,41	104,5%	4,50	4,50	9,00	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1326,32	1326,32	2652,63	2815,46	106,1%	1434,21	1456,78	2890,99	109,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				79,97				79,97	

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	20,57	20,57	20,57	21,50	104,5%	20,57	20,89	20,73	100,8%
	Рост тарифа	%		100,0%				100,0%	101,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС					нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы					2 280,19	0,00			2 494,51	109,40	2 417,86	106,04	2 488,84	109,15
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			921,38	921,38	1 842,76	0,00	923,54	923,54	1 847,08	100,23	1 960,70	106,40	1 976,92	107,28
1.2.1	Электроэнергия			44,74	44,74	89,47	0,00	46,89	46,89	93,79	104,82	93,35	104,34	105,35	117,74
1.2.2	Холодная вода			876,65	876,65	1 753,29	0,00	876,65	876,65	1 753,29	100,00	1 867,35	106,51	1 871,57	106,75
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			218,72	218,72	437,43	0,00	323,72	323,72	647,43	148,01	457,16	104,51	511,92	117,03
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			167,99	167,99	335,97	0,00	272,99	272,99	545,97	162,51	351,12	104,51	393,18	117,03
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			50,73	50,73	101,46	0,00	50,73	50,73	101,46	100,00	106,04	104,51	118,74	117,03
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы			34,25	34,25	68,50	0,00	42,75	42,75	85,50	124,82	79,97	116,74	79,97	116,74
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			34,25	34,25	68,50	0,00	42,75	42,75	85,50	124,82	79,97	116,74	79,97	116,74
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы			147,47	147,47	294,93	0,00	179,54	179,54	359,08	121,75	308,22	104,50	313,18	106,19
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			3,24	3,24	6,48	0,00	3,24	3,24	6,48	100,00	6,77	104,50	6,77	104,50
3.1.1	Услуги связи и интернет			3,24	3,24	6,48	0,00	3,24	3,24	6,48	100,00	6,77	104,50	6,77	104,50
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			119,52	119,52	239,05	0,00	139,50	139,50	279,01	116,72	249,82	104,51	255,06	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			91,80	91,80	183,60	0,00	111,78	111,78	223,56	121,76	191,87	104,51	195,90	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			27,72	27,72	55,45	0,00	27,72	27,72	55,45	100,00	57,95	104,51	59,16	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			1,24	1,24	2,48	0,00	1,80	1,80	3,60	145,45	2,59	104,51	2,59	104,51

3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			23,47	23,47	46,93	0,00	35,00	35,00	69,99	149,14	49,04	104,50	48,76	103,90
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			0,00	0,00	9,00	0,00	4,50	4,50	9,00	100,00	9,41	104,50	9,00	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН					9,00	0,00	4,50	4,50	9,00	100,00	9,41	104,50	9,00	100,00
7.3	Налог на имущество организаций					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ			1 321,81	1 321,81	2 652,63	0,00	1 474,04	1 474,04	2 948,08	111,14	2 815,46	106,14	2 890,99	108,99

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2488,84 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1976,92 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 105,35 тыс. руб., принята в количестве 23,31 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +12,0 тыс.руб. Объем электрической энергии принят с учетом роста объема воды, тариф принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,52 руб./кВт.ч.

- холодная вода – 1871,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +4,22 тыс. руб. Предприятие покупает воду у организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис». При этом объем покупной воды учтен в размере 105,50 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 17,74 руб./куб.м. (с ростом 9% с 01.07.2015).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 511,92 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 393,18 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +42,06 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 118,74 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,95 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	0,45		34,67
Оператор	0,45	6,42	34,67
Транспортирование воды	2,5		358,51
Электрогазосварщик	0,5	17,07	102,43
Слесарь-ремонтник	2,0	10,67	256,08
Итого	2,95	11,11	393,18

Заработная плата оператора доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 79,97 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 79,97 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	79,97	79,97	100,0%
Итого	79,97	79,97	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1739,89 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 27,55тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, затраты на аренду здания приняты согласно представленного договора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1065,96	1088,34	102,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	321,92	328,68	102,1%
3	Транспортные расходы	127,49	127,49	100%
4	Услуги банка	52,25	52,25	100%
5	Подготовка кадров	14,37	14,37	100%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	37,62	37,62	100%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	45,25	45,25	100%
8	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	10,45	10,45	100%
9	Аренда зданий	37,03	35,44	95,7%
Итого		1712,34	1739,89	101,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	27,74	332,90
Бухгалтер	1	21,34	256,08
Экономист	1	21,34	256,08
Юрист	0,5	17,07	102,43
Инженер по ОТ и ТБ	0,5	7,47	44,81
Кассир	0,5	7,47	44,81
Отдел кадров	0,5	8,54	51,22
Итого	5	18,14	1088,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 18% - 313,18 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 50,0 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 50,0 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 18%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 9,0 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2890,99 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,57	20,89	101,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «МКД Сервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «МКД Сервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «МКД Сервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	10,15

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод, всего	106,02	91,35	81,3467	81,3467	81,3467	100,0%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	106,02	91,35	81,3467	81,3467	81,3467	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,02	5,5	5,5327	5,5327	5,5327	100,0%
По группе потребителей «Население»	100,0	85,0	75,00	75,00	75,00	100,0%
	94,3%	93,%	92,2%	92,2%	92,2%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0,85	0,815	0,815	0,815	100,0%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация ООО «МПП Комэнерго».

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	669,24
2013 год (факт)	881,77
2014 год (утверждено ГКРТТ)	825,65
2015 год (прогноз организации)	862,86
2015 год (принято ГКРТТ)	856,24

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
862,86	10,15	100,0%	11,06	109%

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «МКД Сервис»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	40,675	40,675	81,350	81,347	100,0%	40,673	40,673	81,347	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	40,675	40,675	81,350	81,347	100,0%	40,673	40,673	81,347	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	37,500	37,500	75,000	75,000	100,0%	37,500	37,500	75,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	2,765	2,765	5,530	5,532	100,0%	2,766	2,766	5,532	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,410	0,410	0,820	0,815	99,4%	0,408	0,408	0,815	99,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час			0,01	0,01					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	410,58	410,58	821,15	858,16	104,5%	410,58	441,16	851,74	103,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	336,84	336,84	673,68	704,05	104,5%	337,14	358,01	695,15	103,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	187,920	187,920	375,84	392,76	104,5%	185,83	198,29	384,12	102,2%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	56,750	56,750	113,50	118,61	104,5%	56,12	59,88	116,00	102,2%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	25,000	25,000	50,00	52,3	104,6%	25,52	26,78	52,30	104,6%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	67,170	67,170	134,34	140,38	104,5%	69,66	73,07	142,73	106,2%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	73,735	73,735	147,47	154,1106	104,5%	73,45	83,14	156,59	106,2%

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.									
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	410,58	410,58	821,15	858,16	104,5%	410,58	441,16	851,74	103,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	336,84	336,84	673,68	704,05	104,5%	337,14	358,01	695,15	103,2%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	187,92	187,92	375,84	392,76	104,5%	185,83	198,29	384,12	102,2%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	56,75	56,75	113,50	118,61	104,5%	56,12	59,88	116,00	102,2%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	25,00	25,00	50,00	52,30	104,6%	25,52	26,78	52,30	104,6%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	67,17	67,17	134,34	140,38	104,5%	69,66	73,07	142,73	106,2%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	73,74	73,74	147,47	154,11	104,5%	73,45	83,14	156,59	106,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2,25	2,25	4,50	4,70	104,5%	2,25	2,25	4,50	100,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	2,25	2,25	4,5	4,70	104,5%	2,25	2,25	4,50	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	412,83	412,83	825,65	862,86	104,5%	412,83	443,41	856,24	103,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				52,30				52,30	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	10,15	10,15	10,15	10,61	104,5%	10,15	10,90	10,53	103,7%
	Рост тарифа	%		100,0%				100,0%	107,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС					нет				нет		нет		нет	

1	Производственные расходы			311,84	311,84	623,68		379,65	379,65	759,30		651,75	85,8%	642,85	103,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			20,30	20,30	40,60		20,30	20,30	40,60		42,42	104,5%	42,42	104,5%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			20,30	20,30	40,60		20,30	20,30	40,60		42,42	104,5%	42,42	104,5%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы														
1.2.1	Электроэнергия														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			244,67	244,67	489,34		312,48	312,48	624,96		511,37	81,8%	500,12	102,2%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			187,92	187,92	375,84		240,00	240,00	480,00		392,76	81,8%	384,12	102,2%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			56,75	56,75	113,50		72,48	72,48	144,96		118,61	81,8%	116,00	102,2%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			46,87	46,87	93,74		46,87	46,87	93,74		97,96	104,5%	100,31	107,0%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			25,00	25,00	50,00		25,00	25,00	50,00		52,30	104,6%	52,30	104,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			25,00	25,00	50,00		25,00	25,00	50,00		52,30	104,6%	52,30	104,6%

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы			73,74	73,74	147,47		89,33	89,33	178,67		154,11	86,3%	156,59	106,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет			1,62	1,62	3,24		1,62	1,62	3,24		3,39	104,5%	3,39	104,5%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			59,76	59,76	119,52		69,31	69,31	138,63		124,91	90,1%	127,53	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			45,90	45,90	91,80		52,11	52,11	104,22		95,94	92,1%	97,95	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			13,86	13,86	27,72		17,20	17,20	34,41		28,97	84,2%	29,58	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			13,98	13,98	27,95		20,02	20,02	40,04		29,20	72,9%	29,06	104,0%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			2,25	2,25	4,50		2,25	2,25	4,50		4,70	104,5%	4,50	100,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			2,25	2,25	4,50		2,25	2,25	4,50		4,70		4,50	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			412,83	412,83	825,65		496,23	496,23	992,47		862,86	86,9%	856,24	103,7%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 642,85 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 42,42 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 42,42 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 500,12 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 384,12 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8,64 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 116,00 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Обходчик канализационных сетей	2	10,67	256,08
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	10,67	128,04
Итого	3	10,67	384,12

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 100,31 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +2,35 тыс.руб. Заработная плата мастера доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	75,24	77,04	102,4%
2	Отчисления на социальное страхование	22,72	23,27	102,4%
	Итого	97,96	100,31	102,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	6,42	77,04
Итого	1	6,42	77,04

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 52,30 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 52,30 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	52,30	52,30	100,0%
Итого	52,30	52,30	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1739,89 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 27,55тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, затраты на аренду здания приняты согласно представленного договора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1065,96	1088,34	102,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	321,92	328,68	102,1%
3	Транспортные расходы	127,49	127,49	100%
4	Услуги банка	52,25	52,25	100%
5	Подготовка кадров	14,37	14,37	100%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	37,62	37,62	100%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	45,25	45,25	100%
8	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	10,45	10,45	100%
9	Аренда зданий	37,03	35,44	95,7%
	Итого	1712,34	1739,89	101,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	27,74	332,90
Бухгалтер	1	21,34	256,08
Экономист	1	21,34	256,08
Юрист	0,5	17,07	102,43
Инженер по ОТ и ТБ	0,5	7,47	44,81
Кассир	0,5	7,47	44,81
Отдел кадров	0,5	8,54	51,22

Итого	5	18,14	1088,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 9% - 156,59 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 50,0 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 50,0 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 9%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 4,5 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 856,24 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,15	10,90	107,4%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «МКД Сервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

На основании заявления организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/214, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 18.12.2013 «О гарантирующей организации»).

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск и пгт. Васильево.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора, 34 артезианские скважины, 8 резервуаров чистой воды, 79 насосов (в т.ч. 12 насосов в резерве.), станция обезжелезивания, централизованные сети водоснабжения, протяженностью 205,8 км. (176,17 км. в г.Зеленодольск и 29,63 км. в пгт Васильево).

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Зеленодольска и пгт Васильево производится на трех водозаборах:

1). Водозабор «Восточный». Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 13 артезианских скважин и подается насосами насосами I-подъема в 4 резервуара чистой воды, далее вода насосной станцией II-подъема подается на станцию обезжелезивания, после очистки вода

поступает в централизованную сеть водоснабжения. Производительность Восточного водозабора – 7,7 тыс.куб.м./сут.

2). Водозабор «Западный». Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 15 артезианских скважин и подается насосами насосами I-подъема в 2 резервуара чистой воды, далее вода подается на станции II-подъема или III-подъема и поступает в централизованную сеть водоснабжения. Производительность Западного водозабора – 22 тыс.куб.м./сут.

3). Водозабор «Васильевский». Водоснабжение потребителей пгт Васильево осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 6 артезианских скважин и насосами I-подъема подается в централизованную сеть водоснабжения. Производительность Васильевского водозабора – 6 тыс.куб.м./сут.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	14,34	14,39

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	9202,101	8752,827	9202,097	8754,63	8754,63	95,1%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	19,0	7,2	19,0	19,0	263,9%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	9202,101	8733,827	9194,897	8735,63	8735,63	95,0%
Потери воды	1441,114	1166,561	1441,11	1166,561	1166,561	80,9%
	15,66%	13,4%	15,7%	13,4%	13,4%	
Объем реализации воды	7043,797	7134,199	7036,597	7136,002	7136,002	101,4%
Расход воды на собственные нужды предприятия	7,2	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	7036,597	7134,199	7036,597	7136,002	7136,002	101,4%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	475,333	348,575	475,333	348,978	348,978	73,4%

По группе потребителей «Население»	5164,186	4319,556	5164,186	4319,556	4319,556	83,6%
	73,39%	60,5%	73,39%	60,5%	60,5%	
По группе потребителей «Прочие»	1397,078	2466,068	1397,078	2467,468	2467,468	176,6%

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. Объемы приняты на основании технического заключения.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	92300,83
2013 год (факт)	102 051,02
2014 год (утверждено ГКРТТ)	101073,43
2015 год (прогноз организации)	109879,24
2015 год (принято ГКРТТ)	105 246,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
109879,24	14,39	100,0%	16,41	114%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/2014, (%)
			Утвержден	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	7023,696	7134,199	101,6%	3518,299	3518,299	7036,597	7136,002	101,4%	3568,001	3568,001	7136,002	101,4%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	3,12											
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	7020,576	7134,199	101,6%	3518,299	3518,299	7036,597	7136,002	101,4%	3568,001	3568,001	7136,002	101,4%
2.3.1	население	тыс. м ³	5605,889	4319,556	77,1%	2582,093	2582,093	5164,186	4319,556	83,6%	2159,778	2159,778	4319,556	83,6%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	447,028	348,575	78,0%	237,667	237,667	475,333	348,978	73,4%	174,489	174,489	348,978	73,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	967,659	2466,068	254,8%	698,539	698,539	1397,078	2467,468	176,6%	1233,734	1233,734	2467,468	176,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,80	0,81	101,6%			0,80	0,81	101,5%			0,81	101,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	57154,85	65944,36	115,4%	28204,09	28204,09	56408,19	65219,02	115,6%	30684,21	30684,21	61368,42	108,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	54117,35	60006,95	110,9%	26539,12	26539,12	53078,23	61316,94	115,5%	29271,92	29271,92	58543,83	110,3%

4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	23131,75	24039,39	103,9%	11190,54	11190,54	22381,07	27098,11	121,1 %	11137,104	11137,10	22274,21	99,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9934,60	8936,46	90,0%	5338,74	5338,74	10677,48	10031,04	93,9%	5405,640	5405,64	10811,28	101,3%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3029,64	2759,13	91,1%	1612,30	1612,30	3224,60	3029,37	93,9%	1632,503	1632,50	3265,01	101,3%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1672,89	760,90	45,5%	571,37	571,37	1142,73	760,90	66,6%	709,053	709,05	1418,11	124,1%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1422,67	2956,73	207,8%	201,56	201,56	403,11	2744,08	680,7 %	3673,105	3673,11	7346,21	1822,4 %
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1384,97	2608,32	188,3%	168,25	168,25	336,49	2301,53	684,0 %	3451,830	3451,83	6903,66	2051,7 %
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	9680,81	13870,86	143,3%	4904,95	4904,95	9809,90	11123,68	113,4 %	5126,501	5126,50	10253,00	104,5%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5244,99	6683,47	127,4%	2719,67	2719,67	5439,34	6529,76	120,0 %	1588,009	1588,01	3176,02	58,4%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3037,50	5937,41	195,5%	1664,98	1664,98	3329,95	3902,09	117,2 %	1412,293	1412,29	2824,59	84,8%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	12574,18	1575,11	12,5%	4879,51	4879,51	9759,01	8626,38	88,4%	4459,64	4459,64	8919,28	91,4%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12025,26	1437,11	12,0%	4761,87	4761,87	9523,74	7884,22	82,8%	4191,03	4191,03	8382,06	88,0%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	118,37	42,86	36,2%	29,72	29,72	59,45	62,30	104,8 %	22,310	22,31	44,62	75,1%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9382,70			3051,91	3051,91	6103,83	1985,75	32,5%	858,600	858,60	1717,20	28,1%

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1941,24	700,32	36,1%	876,75	876,75	1753,50	1433,52	81,8%	876,750	876,75	1753,50	100,0%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	582,94	216,22	37,1%	264,78	264,78	529,56	432,92	81,8%	264,779	264,78	529,56	100,0%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							612,12		891,520	891,52	1783,04	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		322,37		346,55	346,55	693,10	2115,68	305,2%	975,038	975,04	1950,08	281,4%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		155,33		192,15	192,15	384,31	1241,93	323,2%	302,033	302,03	604,07	157,2%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	548,92	137,99	25,1%	117,64	117,64	235,27	742,16	315,4%	268,612	268,61	537,22	228,3%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	30732,02	27012,80	87,9%	17368,80	17537,43	34906,23	36033,84	103,2%	16199,68	18759,51	34959,19	100,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	28812,73	24580,57	85,3%	16370,43	16539,05	32909,48	33627,28	102,2%	15328,67	17888,50	33217,17	100,9%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6925,99	7162,16	103,4%	3237,50	3237,50	6475,01	8085,54	124,9%	3249,296	3249,30	6498,59	100,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5823,40	4218,36	72,4%	2846,37	2846,37	5692,74	6792,96	119,3%	2846,370	2846,37	5692,74	100,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2038,92	1302,32	63,9%	859,60	859,60	1719,21	2051,47	119,3%	859,604	859,60	1719,21	100,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1486,28	612,12	41,2%	815,12	815,12	1630,24						

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	2793,20	2865,68	102,6%	4124,17	4124,17	8248,35	5809,81	70,4%	4232,325	6792,15	11024,48	133,7%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2504,90	2148,68	85,8%	3978,03	3978,03	7956,06	5025,89	63,2%	5120,278	5120,28	10240,56	128,7%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	6320,53	5682,10	89,9%	2941,17	2941,17	5882,34	6860,37	116,6%	3161,696	3161,70	6323,39	107,5%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3424,41	2737,84	80,0%	1546,49	1715,11	3261,60	4027,14	123,5%	979,382	979,38	1958,76	60,1%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1919,29	2432,22	126,7%	998,37	998,37	1996,75	2406,56	120,5%	871,012	871,01	1742,02	87,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	100461,05	94532,27	94,1%	50452,40	50621,03	101073,43	109879,24	108,7%	51343,53	53903,36	105246,89	104,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	94955,34	86024,64	90,6%	47671,42	47840,04	95511,46	102828,44	107,7%	48791,62	51351,44	100143,06	104,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	118,37	42,86	36,2%	29,72	29,72	59,45	62,30	104,8%	22,31	22,31	44,62	75,1%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	39440,45	31201,55	79,1%	17479,96	17479,96	34959,91	37169,40	106,3%	15245,00	15245,00	30490,00	87,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17699,23	13855,14	78,3%	9061,86	9061,86	18123,72	18257,52	100,7%	9128,76	9128,76	18257,52	100,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5651,50	4277,68	75,7%	2736,68	2736,68	5473,36	5513,76	100,7%	2756,89	2756,89	5513,77	100,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	3159,17	1373,02	43,5%	1386,49	1386,49	2772,97	1373,02	49,5%	1600,57	1600,57	3201,15	115,4%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4215,87	5822,41	138,1%	4325,73	4325,73	8651,46	8553,89	98,9%	7905,43	10465,26	18370,69	212,3%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	3889,86	4757,00	122,3%	4146,27	4146,27	8292,55	7327,42	88,4%	8572,11	8572,11	17144,22	206,7%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	16001,34	19875,34	124,2%	8192,67	8192,67	16385,34	20099,72	122,7%	9263,24	9263,24	18526,47	113,1%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8669,41	9576,64	110,5%	4458,31	4626,94	9085,25	11798,83	129,9%	2869,42	2869,42	5738,85	63,2%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5505,71	8507,63	154,5%	2780,98	2780,98	5561,97	7050,80	126,8%	2551,92	2551,92	5103,83	91,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		7518,75										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	100461,05	102051,02	101,6%	50452,40	50621,03	101073,43	109879,24	108,7%	51343,53	53903,36	105246,89	104,1%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		5822,43				8950,32	17254,99	192,8%			17255,00	192,8%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	14,30	14,30	100,0%	14,34	14,39	14,36	15,40	107,2%	14,39	15,11	14,75	102,7%
	Рост тарифа	%					100,3%	100,4%	107,2%		100,0%	105,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение		

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	87 580,30	78 829,21			84 087,01	106,67			83 638,43	99,47	92 901,53	110,48	78 571,23	93,44
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 204,86	3 420,12			3 195,95	93,45			3 608,38	112,90	3 776,33	118,16	3 587,36	112,25
1.1.1	Реагенты	118,37	42,86	29,73	29,73	59,45	138,70	31,15	31,15	62,30	104,79	62,30	104,79	44,62	75,05
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 086,48	3 377,25	1 568,25	1 568,25	3 136,50	92,87	1 773,04	1 773,04	3 546,08	113,06	3 714,03	118,41	3 542,74	112,95
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	39 440,46	31 201,55	17 479,96	17 479,96	34 959,90	112,05	16 629,29	16 629,29	32 961,68	94,28	37 169,40	106,32	30 490,00	87,21
1.2.1	Электроэнергия	39 440,46	31 201,55	17 479,96	17 479,96	34 959,90	112,05	16 629,29	16 629,29	32 961,68	94,28	37 169,40	106,32	30 490,00	87,21
1.2.2	Холодная вода													0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	23 350,74	18 132,82	11 798,54	11 798,54	23 597,08	130,13	11 486,54	11 486,54	22 659,72	96,03	23 771,28	100,74	23 771,29	100,74
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	17 699,23	13 855,14	9 061,86	9 061,86	18 123,72	130,81	8 701,92	8 701,92	17 403,84	96,03	18 257,52	100,74	18 257,52	100,74
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5 651,50	4 277,68	2 736,68	2 736,68	5 473,36	127,95	2 627,94	2 627,94	5 255,88	96,03	5 513,76	100,74	5 513,77	100,74

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	13 914,85	16 498,09	6 624,42	6 624,42	13 248,84	80,31	7 416,01	7 416,01	14 832,01	111,95	16 385,69	123,68	14 983,73	113,09
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	8 669,40	9 576,64	4 458,31	4 626,93	9 085,24	94,87	4 788,32	4 788,32	9 576,64	105,41	11 798,83	129,87	5 738,85	63,17
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод													0,00	0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	4 215,87	5 822,41	4 325,73	4 325,73	8 651,46	148,59	4 325,73	4 325,73	8 651,46	100,00	8 553,89	98,87	18 370,69	212,34
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	326,02	1 065,41	4 146,28	4 146,28	358,91	33,69	179,46	179,46	358,91	100,00	1 226,47	341,72	1 226,47	341,72
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3 889,85	4 757,00	179,46	179,46	8 292,55	174,32	4 146,28	4 146,28	8 292,55	100,00	7 327,42	88,36	17 144,22	206,74
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	0,00
3	Административные расходы	5 025,30	7 932,91			5 016,73	63,24	7 894,50	7 894,50	6 212,36	123,83	6 511,17	129,79	4 564,20	90,98
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	647,51	680,15			675,61	99,33	347,16	347,16	659,87	97,67	682,55	101,03	682,55	101,03
3.1.1	Услуги связи и интернет	299,02	309,18	293,94	293,94	309,31	100,04	154,06	154,06	308,11	99,61	317,93	102,79	317,93	102,79
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.4	Консультационные услуги	348,49	370,97	183,15	183,15	366,29	98,74	175,88	175,88	351,76	96,03	364,62	99,54	364,62	99,54
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													0,00	0,00
3.1.6	Информационные услуги													0,00	0,00
3.1.7	Управленческие услуги													0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 317,75	5 756,61			3 612,55	62,75	2 071,34	2 071,34	4 142,67	114,67	4 383,65	121,34	3 284,98	90,93
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 548,20	4 404,34	2 636,72	2 636,72	2 774,62	63,00	1 590,89	1 590,89	3 181,78	114,67	3 366,85	121,34	2 523,02	90,93
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	769,56	1 352,27	796,29	796,29	837,94	61,97	480,45	480,45	960,89	114,67	1 016,79	121,34	761,95	90,93
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	128,59	11,25	17,47	17,47	34,94	310,70	11,84	11,84	23,68	67,77	22,78	65,18	22,78	65,18
3.5	Обучение персонала	56,46	79,76			59,34	74,41	29,67	29,67	59,34	100,00	61,52	103,66	61,52	103,66
3.6	Страхование производственных объектов	215,75												0,00	0,00
3.7	Прочие административные расходы	659,23	1 405,15	401,45	232,83	634,29	45,14	486,10	840,70	1 326,79	209,18	1 360,68	214,52	512,38	80,78
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	43,51	28,34	38,71	38,71	40,73	143,70	20,37	20,37	40,73	100,00	26,61	65,34	26,61	65,34
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													0,00	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													0,00	0,00
5	Амортизация	3 159,17	1 373,02	1 386,49	1 386,49	2 772,97	201,96	1 386,49	1 386,49	2 772,97	100,00	1 373,02	49,51	3 201,15	115,44
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	3 159,17	1 373,02	1 386,49	1 386,49	2 772,97	201,96	1 386,49	1 386,49	2 772,97	100,00	1 373,02	49,51	3 201,15	115,44
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													0,00	0,00
6.1	Аренда имущества													0,00	0,00
6.2	Концессионная плата													0,00	0,00
6.3	Лизинговые платежи													0,00	0,00
6.4	Аренда земельных участков													0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	480,41	574,71	272,63	272,63	545,25	94,88	273,01	273,01	546,01	100,14	539,63	98,97	539,63	98,97
7.1	Налог на прибыль при ОСН													0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН													0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	149,30	335,86	159,30	159,30	318,59	94,86	159,55	159,55	319,09	100,16	315,36	98,99	315,36	98,99
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													0,00	0,00
7.6	Земельный налог	233,48	47,28	22,36	22,36	44,72	94,60	22,46	22,46	44,92	100,44	44,39	99,26	44,39	99,26
7.7	Транспортный налог	97,63	191,56	90,97	90,97	181,94	94,98	91,00	91,00	182,00	100,03	179,87	98,86	179,87	98,86
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													0,00	0,00
8	Нормативная прибыль		7 518,75											0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения													0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		7 518,75											0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли													0,00	0,00
9	Убыток													0,00	0,00
10	Итого НВВ	100 461,05	102 051,01	50 452,40	50 621,03	101 073,43	99,04	50 824,97	51 002,27	101 821,23	100,74	109 879,24	108,71	105 246,89	104,13

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 78571,23 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3587,36 тыс.руб:

химические реагенты – 44,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 17,68 тыс.руб. Стоимость реагентов учтена по счету, представленному организацией, с учетом индекса-дефлятора.;

горюче-смазочные материалы – 3542,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 171,29 тыс.руб. Объемы и стоимость ГСМ приняты на уровне факта 2013 года с учетом индекса-дефлятора.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» использует для очистки воды следующие химические реагенты: известь хлорная, гипохлорит натрия. Поставщиком реагентов является ООО «НПП «Альфа».

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 30490,00 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 30490,00 тыс. руб., принята в количестве 8516,64 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 6679,4 тыс.руб., с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 23771,29 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 18257,52 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения предприятия.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 5513,77 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 98 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	59		10811,28
Электрогазосварщик	2	13,66	327,89

Машинист насосной установки	25	14,17	4250,40
Слесарь-ремонтник	9	13,31	1437,70
Начальник водозабора	3	26,92	969,12
Работники по договорам	2	10,03	240,65
Электромонтер по ремонту оборудования	16	15,91	3055,66
Мастер	2	22,08	529,87
Очистка воды	10		1753,50
Машинист насосной установки	5	13,71	822,78
Электромонтер по ремонту оборудования	5	15,51	930,72
Транспортирование воды	29		5692,74
Электрогазосварщик	3	16,92	609,26
Слесарь-ремонтник	22	15,54	4102,30
Обходчик ВКС	1	10,64	127,73
Мастер АРС	3	23,71	853,45
Итого	98	15,53	18257,52

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 14983,73 тыс.руб. что ниже предложения организации на 1401,96 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала и затраты на охрану труда приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду. Амортизация ОС цехового назначения принята с учетом отчета за 9 мес.2014 года. Дополнительно включены затраты на охрану объектов о. Свияжск (предоставлен договор №197-13 от 01.12.2013 между ООО «ЧООО «Равелин» и ОАО «Водоканалсервис»).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	8507,52	6938,81	81,6%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2569,27	2095,52	81,6%
Амортизация ОС цехового назначения	1889,53	2115,5	112,0%
Затраты на ремонт цеховые	1493,00	1493,00	100,0%
Электроэнергия на цеховые расходы	293,32	300,04	102,3%
Коммунальные платежи	22,42	22,42	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1134,00	306,13	27,0%
Договорные услуги (страхование – 187,25 тыс.руб., тех.осмотр, регистрация – 41,22 тыс.руб., информационно-консультационные услуги – 28,76 тыс.руб.)	257,23	257,23	100,0%
Услуги стороннего транспорта	62,94	62,94	100,0%
Подготовка кадров	58,70	58,70	100,0%
Расход газа (автотранспортный участок-гараж)	97,76	97,76	100,0%
Охрана объектов о.Свияжск		1135,68	
Итого	16385,69	14983,73	91,4%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	2	16,98	407,50
Диспетчерская служба	2	15,51	372,31
Лаборатория	3	16,17	581,98
Ремонтно-строит.группа	5	15,51	930,38
Автотранспортный участок	19	16,06	3662,40
Инженер ТБ	1	19,00	228,04
Зав.складом	1	19,10	229,19
Инженер-сметчик	2	21,96	527,01
Итого	35	16,52	6938,81

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в сумме 5738,85 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана (тревожная кнопка)	3257,48	3257,48	100,0%
Водный налог	1096,52	1096,52	100,0%
Аренда земли	1499,60	1384,85	92,3%
Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией (управленческие услуги) (п.25 гл.IV Методических указаний от 27.12.2013 №1746-э)	5945,23	0	
Итого	11798,83	5738,85	48,6%

Отклонение от прогноза организации составляет 6059,98 тыс.руб. Затраты на аренду земли приняты согласно договорам, представленным организацией. Затраты на расходы, связанные со стратегическим управлением организацией исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 18370,69 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 1226,47 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

расходы на капитальный ремонт – 17144,22 тыс.руб. Дополнительно включены затраты на капитальный ремонт в сумме 9816,795 тыс.руб. в связи с дополнительно представленными документами.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ремонт кровли маш.зала на водозаборах	376,7	376,7	100,0%

ремонт резервуаров на Васильевском водозаборе	57,49	57,49	100,0%
изготовление павильонов скважин	8,67	8,67	100,0%
изготовление холодного склада	34,10	34,10	100,0%
покраска труб, оборудования, ограждений	55,25	55,25	100,0%
ремонт отмопок павильонов скважин, ТП1, ТП2	145,81	145,81	100,0%
замена внутреннего водопровода на насосной станции по ул.Тукая	26,87	26,87	100,0%
ремонт служебных помещений	16,61	16,61	100,0%
монтаж камеры на станцию обезжелезивания	584,56	584,56	100,0%
замена задвижек	1910,4	1910,4	100,0%
замена и ремонт ПГ	523,99	523,99	100,0%
ремонт ВК	384,47	384,47	100,0%
замена и ремонт ВРК	181,08	181,08	100,0%
замена ветхих сетей по ул. Революции, ул.Солнечная, ул. Леваневского-Вокзальная	2396,09	2396,09	100,0%
ремонт насосов	43,52	43,52	100,0%
ремонт артскважин	141,44	141,44	100,0%
замена насосов ЭЦВ	200,3	200,3	100,0%
установка датчиков давления на ВНС	240,10	240,10	100,0%
прокладка закольцовки водопровода по ул.Гоголя		2092,35	
перекладка водопровода ф315 от перекрестка ул.Гоголя-Туктарова до ул.Гоголя 41-43		1823,70	
перекладка линии водопровода по ул.Гагарина (от ул.Энгельса до ул. К.Маркса)		1298,62	
Перекладка водовода по ул.Чапаева-Подгорная-Озерная		4602,13	
Текущий ремонт	1226,47	1226,47	100,0%
Итого	8553,89	18370,69	214,8%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 8777,32 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3744,16 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	6474,72	4851,97	74,9%

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1955,37	1465,29	74,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	51,18	51,18	100%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	146,00	146,00	100%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	225,88	231,86	102,6%
6	Услуги ЕРЦ	1762,32	125,00	7,1%
7	Подготовка кадров	118,30	118,30	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	611,40	611,40	100%
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	139,50	139,50	100%
10	Услуги договорные (информационно-консультационные услуги – 154,3 тыс.руб, проект нормативов ПДВ, ПДС – 452,73 тыс.руб., консультант, гарант – 32,1 тыс.руб., программа 8с – 14,84 тыс.руб., смета – 37,46 тыс.руб., такснет – 9,77 тыс.руб.)	701,20	701,20	100%
11	Командировочные расходы	47,20	47,20	100%
12	Охрана труда, профосмотр, медосмотр	43,80	43,80	100%
13	Расход газа (административное здание)	181,61	181,61	100%
14	Аудиторские услуги	63,00	63,00	100%
Итого		12521,48	8777,32	70,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	56,36	676,29
Бухгалтер	5	17,68	1060,55
Экономист	2	18,35	440,39
Гл.инженер	1	39,14	469,65
Начальник ОК	1	17,28	207,41
Производственный отдел	1	16,10	193,19
Отдел материально-технического снабжения	1	16,72	200,65
Секретарь	1	11,90	142,84
Юрисконсульт	2	14,07	337,72
Главный энергетик	1	19,36	232,33
Системный администратор	1	13,59	163,03
Зам.директора	2	30,33	727,91
Итого	19	21,28	4851,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 52% - 4564,20 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 3201,15 тыс.руб., согласно отчета организации за 9 мес.2014 года. Увеличение амортизации относительно заявленной суммы произошло в связи с тем, что в 2013 году часть основных средств находилась на консервации, с 2014 года консервация отменена (организацией представлены документы, приказ №07 от 17.01.2014 «О снятии объектов ОС с консервации»).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Западный водозабор: замена насоса 300 Д 70 с э/дв. 250 кВт. с установкой плавного пуска в насосной станции II подъема – 1 шт., установка плавного пуска на насосные агрегаты 2-х скважин	подъем	495,85
Восточный водозабор: замена насоса 200 Д 90А с э/дв. 75 кВт. с установкой плавного пуска в насосной станции II подъема – 1 шт., установка плавного пуска на насосные агрегаты 2-х скважин	подъем	495,00
Приобретение насосного оборудования марки ЭЦВ для замены на водозаборах	подъем	730,00
Установка частотного преобразователя на насосное оборудование станции обезжелезивания Восточного водозабора	очистка	1128,18
Установка плавного пуска на глубинные насосы Восточного и Западного водозаборов – 5 шт.	подъем	352,12
Итого		3201,15

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1037,75 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 345,91 тыс.руб.;

земельный налог – 85,37 тыс.руб.;

налог на имущество – 606,47 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 52%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 539,63 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 105 246,89 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,98	17,83	105,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,39	15,11	105,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 18.12.2013 «О гарантирующей организации»).

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация применяет общую систему налогообложения.

«Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Зеленодольск и пгт Васильево.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся 15 канализационных насосных станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети, протяженностью 138,58 км, в т.ч. напорные сети – 25,77 км, безнапорные – 112,81 км., 50,20 км.сетей нуждаются в замене.

От потребителей г. Зеленодольск через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 105,25 км., поступают на 7 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 19,73 км, на БОС (производительность 52 тыс.куб.м/сутки). Очищенная сточная вода поступает по рассеивающемуся выпуску в р.Волга. Всего в работе находится 14 насосов и 2 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-92%, электродвигателей (по паспорту) – 60- 94%.

От потребителей пгт. Васильево через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 7,63 км, поступают на 8 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 6,04 км, на БОС (производительность 6 тыс.куб.м./сутки). Всего в работе находится 8 насосов и 9 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-64%, электродвигателей (по паспорту) – 79- 90,5%.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,44	12,49

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод, всего	7985,192	7362,389	7985,193	7364,192	7364,192	92,2%
Технологические нужды	717,19	266,764	717,19	266,764	266,764	37,2%
Хозяйственные нужды	7,2	19,0	7,2	19,0	19,0	263,9%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	7260,802	7076,625	7260,803	7078,428	7078,428	97,5%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	485,431	439,045	485,432	439,448	439,448	90,5%
По группе потребителей «Население»	4869,558	4746,022	4869,559	4746,022	4746,022	97,5%
	67,07%	67,07%	67,07%	67,05%	67,05%	
По группе	1905,812	1891,558	1905,812	1892,958	1892,958	99,3%

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод, всего	7985,192	7362,389	7985,193	7364,192	7364,192	92,2%
Технологические нужды	717,19	266,764	717,19	266,764	266,764	37,2%
Хозяйственные нужды	7,2	19,0	7,2	19,0	19,0	263,9%
потребителей «Прочие»						

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	92 300,83
2013 год (факт)	81202,14
2014 год (утверждено ГКРТТ)	86974,21
2015 год (прогноз организации)	94965,72
2015 год (принято ГКРТТ)	93005,36

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
94965,72	12,49	100,0%	14,27	114%

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Рост, %	План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
						Утвержденный период			Рост, %					
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организацией 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	7306,699	7095,625	97,1%	3634,002	3634,002	7268,003	7097,428	97,7%	3548,714	3548,714	7097,428	97,7%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	19,375	19,000	98,1%	3,600	3,600	7,200	19,000	263,9%	9,500	9,500	19,000	263,9%
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	7287,324	7076,625	97,1%	3630,402	3630,402	7260,803	7078,428	97,5%	3539,214	3539,214	7078,428	97,5%
2.3.1	население	тыс. м³	5017,91	4746,022	94,6%	2434,780	2434,780	4869,559	4746,02	97,5%	2373,011	2373,011	4746,022	97,5%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	441,042	439,045	99,5%	242,716	242,716	485,432	439,448	90,5%	219,724	219,724	439,448	90,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1828,37	1891,558	103,5%	952,906	952,906	1905,812	1892,96	99,3%	946,479	946,479	1892,958	99,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,83	0,81	97,1%			0,83	0,81	97,9%			0,81	97,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	38404,34	35679,23	92,9%	18540,79	19443,30	37984,09	36798,24	96,9%	18680,42	19784,95	38465,37	101,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	36238,99	32755,27	90,4%	17491,48	18343,62	35835,10	34370,22	95,9%	17765,56	18825,27	36590,83	102,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3278,26	3309,755	101,0%	1693,17	1815,08	3508,25	3612,42	103,0%	1564,39	1703,62	3268,00	93,2%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12850,1	10822,44	84,2%	6418,78	6726,88	13145,66	12531,6	95,3%	6621,32	7064,95	13686,28	104,1%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3936,02	3324,44	84,5%	1938,47	2031,52	3969,99	3784,5	95,3%	1999,64	2133,62	4133,26	104,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1789,4	1236,481	69,1%	584,99	584,99	1169,98	1236,48	105,7%	582,79	582,79	1165,58	99,6%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	4787,74	3422,70	71,5%	2036,51	2134,26	4170,76	2922,32	70,1%	2291,41	2403,68	4695,09	112,6%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4647,58	2028,32	43,6%	2036,51	2134,26	4170,76	2190,95	52,5%	1934,47	2029,26	3963,73	95,0%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	7389,28	6978,789	94,4%	3702,75	3880,48	7583,24	7748,79	102,2%	3737,63	3920,77	7658,39	101,0%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2208,15	3660,666	165,8%	1116,80	1170,41	2287,21	2534,11	110,8%	968,39	1015,84	1984,23	86,8%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2165,35	2923,958	135,0%	1049,31	1099,68	2148,99	2428,02	113,0%	914,85	959,68	1874,53	87,2%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	45213,31	48006,99	106,2%	23032,19	25957,93	48990,12	58167,48	118,7%	25643,02	28896,97	54539,99	111,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	42389,38	44076,14	104,0%	22471,60	23658,22	46129,82	54493,20	118,1%	24258,59	27444,70	51703,29	112,1%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	160,649	41,18002	25,6%				54,3875		18,32	19,22	37,54	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9959,42	10719,77	107,6%	5276,64	5656,56	10933,20	11738,9	107,4%	5988,34	6521,30	12509,65	114,4%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14546,5	13572,24	93,3%	7216,09	7562,46	14778,55	16328,4	110,5%	7340,94	7832,78	15173,72	102,7%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4538,16	4169,1	91,9%	2179,26	2283,86	4463,12	4931,18	110,5%	2216,96	2365,50	4582,46	102,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	396,848	471,4989	118,8%	388,58	388,58	777,15	471,499	60,7%	386,91	386,91	773,82	99,6%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	271,3	799,092	294,5%	996,19	1044,01	2040,21	5407,89	265,1%	990,56	3043,52	4034,08	197,7%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	262	797,05	304,2%	829,39	869,21	1698,60	2923,12	172,1%	1426,61	1496,51	2923,12	172,1%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9636,71	9382,002	97,4%	4928,37	5164,93	10093,30	11726,1	116,2%	5656,08	5933,23	11589,32	114,8%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2879,75	4921,252	170,9%	1486,47	1557,82	3044,28	3834,82	126,0%	1660,47	1342,23	3002,70	98,6%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2823,93	3930,851	139,2%	560,60	2299,71	2860,31	3674,28	128,5%	1384,43	1452,27	2836,70	99,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РХО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	83617,66	83686,22	100,1%	41572,98	45401,23	86974,21	94965,72	109,2%	44323,44	48681,92	93005,36	106,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	78628,38	76831,41	97,7%	39963,07	42001,84	81964,92	88863,42	108,4%	42024,15	46269,97	88294,13	107,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	160,65	41,18	25,6%				54,39		18,32	19,22	37,54	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	13237,68	14029,53	106,0%	6969,82	7471,64	14441,46	15351,33	106,3%	7552,73	8224,92	15777,65	109,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27396,69	24394,68	89,0%	13634,87	14289,34	27924,22	28860,00	103,4%	13962,26	14897,74	28860,00	103,4%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8474,18	7493,54	88,4%	4117,73	4315,38	8433,11	8715,68	103,4%	4216,60	4499,12	8715,72	103,4%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2186,25	1707,98	78,1%	973,57	973,57	1947,13	1707,98	87,7%	969,70	969,70	1939,41	99,6%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5059,04	4221,79	83,5%	3032,70	3178,27	6210,97	8330,21	134,1%	3281,97	5447,20	8729,17	140,5%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4909,58	2825,37	57,5%	2865,90	3003,46	5869,36	5114,07	87,1%	3361,08	3525,77	6886,85	117,3%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	17025,99	16360,79	96,1%	8631,12	9045,42	17676,54	19474,91	110,2%	9393,71	9854,00	19247,71	108,9%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5087,90	8581,92	168,7%	2603,27	2728,22	5331,49	6368,93	119,5%	2628,86	2358,07	4986,93	93,5%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4989,28	6854,81	137,4%	1609,91	3399,39	5009,29	6102,29	121,8%	2299,28	2411,95	4711,23	94,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		2484,08										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	83617,66	81202,14	97,1%	41572,98	45401,23	86974,21	94965,72	109,2%	44323,44	48681,92	93005,36	106,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	5853,19	4221,80	72,1%			7859,07	18461,99	234,9%			17381,99	221,2%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	11,44	11,44	100,0%	11,44	12,49	11,97	13,38	111,8%	12,49	13,72	13,10	109,5%
	Рост тарифа	%					109,2%	104,6%			100,0%	109,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.год у
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	71 383,08	70 901,64	35 639,68	38 167,14	73 806,82	103,4%	35 823,30	37 223,30	73 046,59	102,3%	78 825,23	107,9%	77625,5 5	105,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 861,45	2751,0855 7	1038	1728	2 766,45	148,6%	1443,28 5	1443,28 5	2 886,57	155,1%	3 028,15	104,9%	2880,23	104,1%
1.1. 1	Реагенты	160,647 4	41,180019 6					25,925	25,925	51,84724 3	32,3%	54,387489 7	104,9%	37,54	
1.1. 2	Горюче-смазочные материалы	1700,80 6	2709,9055 5	1038	1728	2766,4477 2	162,7%	1417,36	1417,36	2834,719 5	166,7%	2973,7609 3	104,9%	2842,69	102,8%
1.1. 3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	13 237,68	14 029,53	6 969,81	7 471,64	14 441,46	109,1%	7 014,77	7 014,77	14 029,53	106,0%	15 351,33	109,4%	15777,6 5	109,3%
1.2. 1	Электроэнергия	13 237,68	14 029,53	6 969,81	7 471,64	14 441,46	109,1%	7 014,77	7 014,77	14 029,53	106,0%	15 351,33	109,4%	15777,6 5	109,3%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателям и, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	35 870,88	31 888,22	17 752,60	18 604,72	36 357,33	101,4%	17 711,99	17 711,99	35 423,99	98,8%	37 575,68	106,1%	37575,7 2	103,4%
1.4. 1	Расходы на оплату труда производственного персонала	27 396,70	24 394,68	13 634,87	14 289,34	27 924,21	101,9%	13 641,44	13 641,44	27 282,88	99,6%	28 860,00	105,8%	28860,0 0	103,4%
1.4. 2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	8 474,18	7 493,54	4 117,73	4 315,38	8 433,12	99,5%	4 070,56	4 070,56	8 141,11	96,1%	8 715,68	107,1%	8715,72	103,4%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственны е расходы	13 330,51	13 650,89	7 276,00	7 634,55	14 910,09	111,8%	7 674,66	7 674,66	15 349,31	115,1%	16 501,15	107,5%	16405,0 2	110,0%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	7 082,55	8581,918	2603,2 7	2728,2 3	5331,49	75,3%	1978,6	3378,6	5357,194	75,6%	6368,926	118,9%	4986,93	93,5%
1.7. 1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7. 2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7. 3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7. 4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	5059,04	4221,79	3032,7	3178,2 7	6210,97	122,8%	3105,48 5	3105,48 5	6210,97	122,8%	8330,21	134,1%	8729,17	140,5%

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	149,46	1396,42	166,8	174,81	341,61	228,6%	170,805	170,805	341,61	228,6%	3216,14	941,5%	1842,32	539,3%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	4909,58	2825,37	2865,9	3003,4 6	5869,36	119,5%	2934,68	2934,68	5869,36	119,5%	5114,07	87,1%	6886,85	117,3%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3. 1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3. 2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	4 553,93	6 391,76	1 687,54	2 830,68	4 518,22	99,2%	1 744,31	3 569,82	5 314,11	116,7%	5 635,26	106,0%	4213,12	93,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1. 1	Услуги связи и интернет	270,975	249,11240 4	139,28 5	139,28 5	278,57188 6	102,8%	131,78	131,78	263,5602 3	97,3%	275,15873 1	104,4%	293,47	105,3%

3.1. 2	Юридические услуги														
3.1. 3	Аудиторские услуги														
3.1. 4	Консультационные услуги	315,809	298,287	164,949	164,949	329,897	104,5%	158,399	158,399	316,798	100,3%	336,576	106,2%	336,58	102,0%
3.1. 5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1. 6	Информационные услуги														
3.1. 7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 006,56	4 638,20	1 432,00	1 821,52	3 253,51	108,2%	1 676,45	1 867,20	3 543,64	117,9%	3 793,94	107,1%	3032,29	93,2%
3.2. 1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 309,19	3 548,65	1 101,00	1 397,86	2 498,86	108,2%	1 265,47	1 456,22	2 721,69	117,9%	2 913,93	107,1%	2328,94	93,2%
3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	697,3756	1089,54606	331	423,66	754,657437	108,2%	410,975	410,975	821,94697	117,9%	880,008387	107,1%	703,34	93,2%

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки	116,53	1,004	31,469	34,94	66,41	57,0%	9,952	12,732	22,656	19,4%	22,656	100,0%	22,66	34,1%
3.5	Обучение персонала	51,163	64,264	26,724	26,724	53,447	104,5%	26,726	26,726	53,452	104,5%	56,784	106,2%	56,78	106,2%
3.6	Страхование производственных объектов	195,518													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 184,16	1 688,30	197,35	947,5	1 144,85	96,7%	31,19	1 663,17	1 694,36	143,1%	1 761,88	104,0%	1101,39	96,2%
3.7. 1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	39,4292 4	22,836828 3	18,34	18,34	36,68138	93,0%	16,2	18,64	34,83981 8	88,4%	23,033405	66,1%	24,57	67,0%
3.7. 2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	2186,25	1707,9803	973,56 5	973,56 5	1947,13	89,1%	676,325	1270,80 5	1947,13	89,1%	1707,9803	87,7%	1939,41	99,6%

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	2186,25	1707,9803	973,56 5	973,56 5	1947,13	89,1%	676,325	1270,80 5	1947,13	89,1%	1707,9803	87,7%	1939,41	99,6%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	435,352 3	463,05038 2	239,5	251,57	491,06421 5	112,8%	233,525	233,525	467,0588	107,3%	467,03626 6	100,0%	498,12	101,4%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	135,297 3	270,61061 4	140	146,93	286,92601	212,1%	136,475	136,475	272,9531 7	201,7%	272,93999 9	100,0%	291,11	101,5%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	211,579 2	38,092614 9	19,6	20,68	40,277965 4	19,0%	19,21	19,21	38,42236 5	18,2%	38,420511 7	100,0%	40,98	101,7%

7.7	Транспортный налог	88,4757 2	154,34715 3	79,9	83,96	163,86024	185,2%	77,84	77,84	155,6832 7	176,0%	155,67575 5	100,0%	166,04	101,3%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1773,1												
10	Итого НВВ	83 617,65	81 913,12	41 572,98	45 401,23	86 974,21	104,0%	41 582,94	45 402,93	86 985,85	104,0%	94 965,72	109,2%	93005,3 6	106,9%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 77625,55 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2880,23 тыс.руб:

химические реагенты – 37,54 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 16,85 тыс.руб. Стоимость реагентов учтена по счету, представленному организацией, с учетом индекса-дефлятора.;

горюче-смазочные материалы – 2842,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 131,07 тыс.руб. Объемы и стоимость ГСМ приняты на уровне факта 2013 года с учетом индекса-дефлятора.

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» использует для очистки стоков следующие химические реагенты: известь хлорная, гипохлорит натрия. Поставщиком реагентов является ООО «НПП «Альфа».

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 15777,65 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 15777,65 тыс. руб., принята в количестве 3760,53 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 426,32 тыс.руб. Объем необходимой электрической энергии принят на основании технического заключения. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года.

Предприятие работает по среднему второму и низкому напряжениям. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 2,40 руб/кВт.ч.; ставка за мощность – 494,28 руб/кВт.мес., расчетная мощность 0,92 тыс.кВт.

- НН – 4,03 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 37575,72 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 28860,0 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения организации.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 8715,72 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 165 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	80		13686,28

Обходчик канализационных етей	1	11,42	137,03
Электрогазосварщик	1	18,06	216,69
Машинист насосной установки	46	12,75	7036,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	13,62	653,70
Слесарь АВР	24	16,73	653,70
Мастер	4	17,21	4816,80
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	85		15173,72
Электрогазосварщик	1	18,06	216,69
Машинист насосной установки	15	13,67	2460,70
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	7	14,61	1227,28
Оператор	30	14,16	5095,80
Машинист компрессорных установок	5	15,68	941,08
Начальник очистных сооружений	1	24,22	290,59
Мастер	6	20,69	1490,03
Технолог	2	19,41	465,87
Инженер-химик	1	18,92	227,02
Инженер	1	18,30	219,58
Слесарь по КИПиА	1	15,56	186,77
Электромонтер по ремонту электрооборудования	14	13,36	2244,00
Лаборант-химик-бактериолог	1	9,03	108,31
Итого	165	14,58	28860,0

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 16405,02 тыс.руб. что ниже предложения организации на 96,13 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду. Амортизация цехового персонала принята с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	8237,16	8191,12	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование	2487,60	2473,72	99,4%
3	Амортизация ОС цехового назначения	1538,12	1524,03	99,1%
4	Затраты на ремонт цеховые	1650,00	1650,00	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые	234,55	240,76	102,6%
6	Коммунальные платежи	153,00	153,00	100,0%
7	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда и профосмотры	1310,00	1310,00	100,0%
8	Договорные услуги (тех.осмотр, регистрация – 33,08 тыс.руб., информационно-консультационные услуги – 22,52 тыс.руб.)	55,60	55,60	100,0%
9	Расход газа (автотранспортный участок-гараж)	463,60	463,60	100,0%
10	Обучение	36,84	36,84	100,0%

11	Страхование, тех.обслуживание котельной(договор №93 от 14.03.2014 и договор №445 от 02.07.2012)	150,80	127,20	84,4%
12	Аттестация рабочих мест	52,00	52,00	100,0%
13	Заправка, приобретение огнетушителей	50,00	50,00	100,0%
14	мониторинг	3,88	3,88	100,0%
15	Услуги стороннего транспорта	63,00	63,00	100,0%
16	командировочные	15,00	10,28	68,5%
Итого		16501,15	16405,02	99,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	3	14,62	526,21
Диспетчерская служба	2	16,10	386,48
Лаборатория	2	16,49	395,85
Ремонтно-строит.группа	5	17,48	1048,65
Уборщицы	1	9,68	116,16
Автотранспорт	19	18,59	4237,38
Инженер по ГО и ЧС	1	18,62	223,43
Агент по снабжению	1	18,70	224,45
Инженер 1 категории, инженер по энергоаудиту	3	21,51	774,39
эколог	1	21,51	258,13
Итого	38	17,96	8191,12

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в сумме 4986,93 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана	2250,23	2250,23	100,0%
Аренда земли	1636,36	1636,36	100,0%
Аренда коллектора	96,55	96,55	100,0%
Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией (управленческие услуги) (п.25 гл.IV Методических указаний от 27.12.2013 №1746-э)	1382,00	0	
Отопление очистных (договор с ООО «Эвант строй» от 01.10.2013 №1)	910,39	910,39	100,0%
Налог на сброс загрязняющих веществ	93,40	93,40	100,0%
Итого	6368,93	4986,93	78,3%

Отклонение от прогноза организации составляет 1382,00 тыс.руб. Затраты на расходы, связанные со стратегическим управлением организацией исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 8729,17 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 1842,32 тыс.руб., отклонение от прогноза организации – 1080,0 тыс.руб.;

расходы на капитальный ремонт – 6886,85 тыс.руб. Дополнительно включены затраты на капитальный ремонт в сумме 1478,96 тыс.руб. в связи с дополнительно представленными документами.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
замена силового кабеля воздухоудвнй в БОС г.Зеленодольск	243,56	243,56	100,0%
ремонт в здании решеток в БОС г.Зеленодольск	617,80	617,80	100,0%
ремонт песколовок в БОС г.Зеленодольск	158,42	158,42	100,0%
ремонт первичных отстойников в БОС г.Зеленодольск	135,94	135,94	100,0%
ремонт в здании НССО БОС г.Зеленодольск	61,57	61,57	100,0%
ремонт в здании воздухоудвнй в БОС г.Зеленодольск	208,54	208,54	100,0%
ремонт вторичных отстойников в БОС г.Зеленодольск	258,79	258,79	100,0%
ремонт аэротенков в БОС г.Зеленодольск	152,14	152,14	100,0%
ремонт в здании КМО БОС г.Зеленодольск	407,10	407,10	100,0%
ремонт в здании сливной станции в БОС г.Зеленодольск	106,62	106,62	100,0%
ремонт КНС	225,63	225,63	100,0%
ремонт служебных помещений КНС г.Зеленодольск, БОС пгт Васильево	79,38	79,38	100,0%
ремонт технологических трубопроводов КНС г.Зеленодольск	68,62	68,62	100,0%
установка электростатических датчиков давления КНС г.Зеленодольск	140,06	140,06	100,0%
ремонт площадок и ограждений мокрых ям КНС г.Зеленодольск	16,89	16,89	100,0%
ремонт кабинетов в здании АБК	268,13	268,13	100,0%
замена задвижек на БОС и КНС	685,71	685,71	100,0%
ремонт насосов	138,48	138,48	100,0%
замена электродвигателей КНС г.Зеленодольск и пгт.Васильево	93,82	93,82	100,0%
ремонт КК АРС г.Зеленодольск, пгт.Васильево	436,81	436,81	100,0%
замена участка канализации	412,33	412,33	100,0%

восстановление благоустройства после устранения аварий	491,57	491,57	100,0%
замена самотечного коллектора от колодца КК5 по ул.Ленина в пгтВасильево до КНС Банная и напорного трубопровода от КНС Банная до КНС Центральная		1298,02	
замена участка самотечного коллектора по ул.Комарова от перекрестка с ул. Пр.Строителей ф500		180,94	
Текущий ремонт	2922,32	1842,32	63,0%
Итого	8330,21	8729,17	104,8%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 8777,32 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3744,16 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	6474,72	4851,97	74,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1955,37	1465,29	74,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	51,18	51,18	100%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	146,00	146,00	100%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	225,88	231,86	102,6%
6	Услуги ЕРЦ	1762,32	125,00	7,1%
7	Подготовка кадров	118,30	118,30	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	611,40	611,40	100%
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	139,50	139,50	100%
10	Услуги договорные (информационно-консультационные услуги – 154,3 тыс.руб, проект нормативов ПДВ, ПДС – 452,73 тыс.руб., консультант, гарант – 32,1 тыс.руб., программа 8с – 14,84 тыс.руб., смета – 37,46 тыс.руб., такснет – 9,77 тыс.руб.)	701,20	701,20	100%
11	Командировочные расходы	47,20	47,20	100%
12	Охрана труда, профосмотр, медосмотр	43,80	43,80	100%
13	Расход газа (административное здание)	181,61	181,61	100%
14	Аудиторские услуги	63,00	63,00	100%
	Итого	12521,48	8777,32	70,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	56,36	676,29
Бухгалтер	5	17,68	1060,55
Экономист	2	18,35	440,39
Гл.инженер	1	39,14	469,65
Начальник ОК	1	17,28	207,41
Производственный отдел	1	16,10	193,19
Отдел материально-технического снабжения	1	16,72	200,65
Секретарь	1	11,90	142,84
Юрисконсульт	2	14,07	337,72
Главный энергетик	1	19,36	232,33
Системный администратор	1	13,59	163,03
Зам.директора	2	30,33	727,91
Итого	19	21,28	4851,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 48% - 4213,12 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1939,41 тыс.руб. согласно отчета организации за 9 мес. 2014 года.. Отклонение от прогноза организации составляет 231,43 тыс.руб. Увеличение амортизации относительно заявленной суммы произошло в связи с тем, что в 2013 году часть основных средств находилась на консервации, с 2014 года консервация отменена (организацией представлены документы, приказ №07 от 17.01.2014 «О снятии объектов ОС с консервации»).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена механических решеток на автоматические на БОС г.Зеленодольск	очистка	1004,61
Замена насосного оборудования КНС-5 (замена насосного агрегата с электродвигателем) с установкой 2-х плавных пусков	перекачка	934,8
Итого		1939,41

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1037,75 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 345,91 тыс.руб.;

земельный налог – 85,37 тыс.руб.;

налог на имущество – 606,47 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 48%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 498,12 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 93005,36 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,74	16,19	109,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,49	13,72	109,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

На основании заявления организации **ОАО «Осиновские инженерные сети»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/87, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на

2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ОАО «Осиновские инженерные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Осиновские инженерные сети» являются население, бюджетные и прочие организации Октябрьского и Осиновского сельских поселений Зеленодольского муниципального районов.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ОАО «Осиновские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,45	13,45

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	687,56	751,978	629,00	629,00	664,00	105,6%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	687,56	751,978	629,00	629,00	664,00	105,6%
Потери воды	200,438	196,89	49,0	49,0	49,0	100,0%
	29,2%	26,2%	7,8%	7,8%	7,4%	
Объем реализации воды	487,122	555,088	580,0	580,0	615,0	106,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	487,122	555,088	580,0	580,0	615,0	106,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех	43,086	46,966	43,535	49,066	45,0	103,4%

уровней»						
По группе потребителей «Население»	430,821	500,249	526,833	523,061	564,00	107,1%
	88,4%	90,1%	90,8%	90,2%	91,7%	
По группе потребителей «Прочие»	13,215	7,873	9,632	7,873	6,00	62,3%

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	5785,00
2013 год (факт)	7032,96
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7799,12
2015 год (прогноз организации)	7673,12
2015 год (принято ГКРТТ)	7942,13

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
7673,12	13,23	98,4%	13,23	114%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Осиновские инженерные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	500,000	555,088	111,0%	290,010	290,010	580,020	580,000	100,0%	307,500	307,500	615,000	106,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	500,000	555,088	111,0%	290,010	290,010	580,020	580,000	100,0%	307,500	307,500	615,000	106,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	446,83	500,249	112,0%	263,420	263,420	526,840	523,061	99,3%	282,000	282,000	564,000	107,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	44,94	46,966	104,5%	21,770	21,770	43,540	49,066	112,7%	22,500	22,500	45,000	103,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	8,23	7,873	95,7%	4,820	4,820	9,640	7,873	81,7%	3,000	3,000	6,000	62,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,06	0,06	105,6%			0,07	0,07	100,0%			0,07	106,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1777,04	1946,61	109,5%	1327,01	1327,01	2654,02	2375,64	89,5%	894,37	894,37	1788,73	67,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1574,04	1751,51	111,3%	1181,39	1181,39	2362,78	2143,49	90,7%	785,30	785,30	1570,59	66,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	494,38	623,71	126,2%	566,77	566,77	1133,54	540,34	47,7%	293,38	293,38	586,77	51,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	336,60	360,45	107,1%	176,38	176,38	352,76	378,00	107,2%	188,20	188,20	376,39	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,66	108,85	107,1%	53,27	53,27	106,54	114,16	107,1%	56,84	56,84	113,67	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	51,00	45,00	88,2%	25,00	25,00	50,00	45,00	90,0%	22,50	22,50	45,00	90,0%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	232,00	203,00	87,5%	122,50	122,50	245,00	214,00	87,3%				
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	358,40	410,50	114,5%	237,47	237,47	474,94	852,00	179,4%	224,38	224,38	448,76	94,5%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	203,00	195,10	96,1%	145,62	145,62	291,24	232,14	79,7%	109,07	109,07	218,14	74,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	4555,86	4467,40	98,1%	2572,55	2572,55	5145,10	5297,48	103,0%	3076,70	3076,70	6153,40	119,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2728,90	2711,50	99,4%	1261,95	1261,95	2523,90	3208,18	127,1%	2095,09	2095,09	4190,17	166,0%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	844,20	267,29	31,7%	228,43	228,43	456,86	231,57	50,7%	944,23	944,23	1888,46	413,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	878,88	1271,56	144,7%	460,53	460,53	921,06	1333,80	144,8%	491,39	491,39	982,78	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	265,42	382,15	144,0%	140,02	140,02	280,04	402,81	143,8%	148,40	148,40	296,80	106,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	214,00	124,00	57,9%	107,00	107,00	214,00	119,00	55,6%	59,50	59,50	119,00	55,6%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	168,00	256,00	152,4%	88,50	88,50	177,00	269,00	152,0%	227,19	227,19	454,37	256,7%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	358,40	410,50	114,5%	237,47	237,47	474,94	852,00	179,4%	224,38	224,38	448,76	94,5%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1826,96	1755,90	96,1%	1310,60	1310,60	2621,20	2089,30	79,7%	981,62	981,62	1963,23	74,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6332,90	6414,00	101,3%	3899,56	3899,56	7799,12	7673,12	98,4%	3971,07	3971,07	7942,13	101,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4302,94	4463,00	103,7%	2443,34	2443,34	4886,68	5351,67	109,5%	2880,38	2880,38	5760,76	117,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1338,58	891,00	66,6%	795,20	795,20	1590,40	771,91	48,5%	1237,61	1237,61	2475,23	155,6%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1215,48	1632,00	134,3%	636,91	636,91	1273,82	1711,80	134,4%	679,59	679,59	1359,18	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	367,08	491,00	133,8%	193,29	193,29	386,58	516,96	133,7%	205,24	205,24	410,47	106,2%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	265,00	169,00	63,8%	132,00	132,00	264,00	164,00	62,1%	82,00	82,00	164,00	62,1%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	400,00	459,00	114,8%	211,00	211,00	422,00	483,00	114,5%	227,19	227,19	454,37	107,7%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	716,80	821,00	114,5%	474,94	474,94	949,88	1704,00	179,4%	448,76	448,76	897,52	94,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2029,96	1951,00	96,1%	1456,22	1456,22	2912,44	2321,45	79,7%	1090,68	1090,68	2181,37	74,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		618,96										
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		618,96										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6332,90	7032,96	111,1%	3899,56	3899,56	7799,12	7673,12	98,4%	3971,07	3971,07	7942,13	101,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		124,00					652,00				618,37	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	12,67	12,67	100,0%	13,45	13,45	13,45	13,23	98,4%	12,91	12,91	12,91	96,0%
	Рост тарифа	%					100,0%				96,0%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	3 638,17	3 835,00			4 200,66	109,53			3 814,06	90,80	4 704,67	112,00	5 142,39	122,42
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	106,50	17,00			309,25	1 819,12			17,00	5,50	99,65	32,22	99,65	32,22
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	106,50	17,00	154,62	154,62	309,25	1 819,12	8,50	8,50	17,00	5,50	99,65	32,22	99,65	32,22
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 338,58	891,00	795,20	795,20	1 590,39	178,49	434,18	434,18	868,36	54,60	771,91	48,54	2 475,23	155,64
1.2.1	Электроэнергия	1 338,58	891,00	795,20	795,20	1 590,39	178,49	434,18	434,18	868,36	54,60	771,91	48,54	2 475,23	155,64
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 582,79	2 123,00	830,19	830,19	1 660,38	78,21	1 062,37	1 062,37	2 124,74	127,97	2 228,76	134,23	1 769,65	106,58
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 215,72	1 632,00	636,91	636,91	1 273,83	78,05	815,96	815,96	1 631,92	128,11	1 711,80	134,38	1 359,18	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	367,07	491,00	193,28	193,28	386,55	78,73	246,41	246,41	492,82	127,49	516,96	133,74	410,47	106,19
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	610,30	804,00	320,32	320,32	640,64	79,68	401,98	401,98	803,96	125,49	1 604,34	250,43	797,86	124,54

1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	400,00	459,00	211,00	211,00	422,00	91,94	211,00	211,00	422,00	100,00	483,00	114,45	454,37	107,67
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	400,00	459,00	211,00	211,00	422,00	91,94	211,00	211,00	422,00	100,00	483,00	114,45	454,37	107,67
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2 014,06	1 935,80	1 445,05	1 445,05	2 890,11	149,30	1 528,00	1 528,00	3 056,00	105,74	2 303,43	79,70	2 171,38	75,13
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	42,00	29,90	29,51	29,51	59,02	197,41	23,60	23,60	47,20	79,97	35,46	60,08	35,40	59,98
3.1.1	Услуги связи и интернет	42,00	29,90	29,51	29,51	59,02	197,41	23,60	23,60	47,20	79,97	35,46	60,08	35,40	59,98
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00

3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 738,88	1 673,81	1 214,90	1 214,90	2 429,80	145,17	1 321,20	1 321,20	2 642,40	108,75	1 992,55	82,00	1 866,54	76,82
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 335,55	1 292,48	933,10	933,10	1 866,21	144,39	1 020,20	1 020,20	2 040,40	109,33	1 530,37	82,00	1 433,59	76,82
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	403,34	381,33	281,80	281,80	563,60	147,80	301,00	301,00	602,00	106,81	462,17	82,00	432,94	76,82
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	6,00	0,00	4,22	4,22	8,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	227,18	232,09	196,43	196,43	392,85	169,27	183,20	183,20	366,40	93,27	275,42	70,11	269,44	68,59
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	13,50	0,00	9,00	9,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	265,00	169,00	132,00	132,00	264,00	156,21	82,00	82,00	164,00	62,12	164,00	62,12	164,00	62,12

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	265,00	169,00	132,00	132,00	264,00	156,21	82,00	82,00	164,00	62,12	164,00	62,12	164,00	62,12
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	15,90	15,20	11,17	11,17	22,34	146,95	12,00	12,00	24,00	107,43	18,02	80,65	9,99	44,71
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	6,30	2,79	2,20	2,20	4,40	157,87	2,20	2,20	4,40	100,00	3,43	78,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	5,70	11,91	8,57	8,57	17,14	143,93	9,40	9,40	18,80	109,68	14,01	81,76	9,42	54,93
7.7	Транспортный налог	3,90	0,51	0,40	0,40	0,80	157,87	0,40	0,40	0,80	100,00	0,57	71,50	0,57	71,50
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	618,96			0,00	0,00	160,47	160,47	320,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	618,96			0,00	0,00	160,47	160,47	320,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	6 333,13	7 032,96	3 899,55	3 899,55	7 799,11	110,89	3 900,50	3 900,50	7 801,00	100,02	7 673,12	98,38	7 942,13	101,83

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5142,39 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 99,65 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 99,65 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения организации. Объем ГСМ принят по предложению организации (на уровне факта 2013 года), отражен объем ГСМ, относящийся на услуги водоснабжения и водоотведения. Стоимость ГСМ принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2475,23 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2475,23 тыс. руб., принята в количестве 579,06 тыс.кВт.ч. Объем электрической энергии принят на уровне предложения организации, с учетом фактического объема электроэнергии за 2013 год и учетом роста объемов. В данной статье отражен объем относящийся на услугу водоснабжения (196,1 тыс.кВт.ч.) и часть, относящаяся на услугу водоотведение (382,96 тыс.кВт.ч.). Отклонение от прогноза организации составляет +1655,87тыс.руб. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора. Рост по данной статье связан с тем, что в данной статье дополнительно учтена часть объема электрической энергии, относящаяся на услугу водоотведения.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,27 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1769,65 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1359,18 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 459,11 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 410,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 человек (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	3		376,39
Оператор	3	10,46	376,39
Транспортирование воды	5		982,78
Слесарь-сантехник	4	16,25	779,89
Тракторист	1	16,91	202,89
Итого	8	14,16	1359,18

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 797,86 тыс.руб. что ниже предложения организации на 806,49 тыс.руб. По данной статье отражены затраты организации, относящиеся на услуги водоснабжения и водоотведения. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Водный налог перенесен из статьи «общеэксплуатационные». Договорные услуги и затраты на анализ воды приняты согласно представленным документам. Штраф за сброс загрязняющих веществ исключен, так как в данной статье отражены затраты за превышение норм предельно допустимых концентраций загрязняющих веществ в сточных водах. Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	391,20	374,11	95,6%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	118,14	112,98	95,6%
Договорные услуги (транспортные услуги – 55,5 тыс. руб., дезинфекция помещений – 7,0 тыс.руб., аренда автомашины Камаз – 108,0 тыс. руб., доставка грузов – 10,0 тыс.руб., ремонт а/машины – 30,0 тыс.руб.)	225,00	210,50	93,6%
АНО «Центр содействия СЭБ» (анализ воды)	250,00	88,51	35,40%
Штраф за сброс загрязняющих веществ	620,00	0	
Водный налог		11,76	
Итого	1604,35	797,86	49,7%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	31,18	374,11
Итого	1	31,18	374,11

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 454,37 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 454,37 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 28,63 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт (прокладка линии ХВС от ВНС до водяного колодца, сантехнические работы на ЦТП, ремонт водопроводного колодца)	483,00	454,37	94,1%
Итого	483,00	454,37	94,1%

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.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 7592,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 461,7 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на аренду зданий приняты на основании договора, прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	5350,95	5012,56	93,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1615,99	1513,79	93,7%
3	Транспортные расходы	692,00	690,24	99,7%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	124,00	123,78	99,8%
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	78,00	77,63	99,5%
6	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	121,00	105,04	86,8%
7	Аренда зданий	72,00	69,21	96,1%
	Итого	8053,94	7592,24	94,3%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	59,88	718,58
Бухгалтер	1	21,91	262,92
Экономист	1	25,01	300,09
Гл. бухгалтер	1	44,09	529,04
Бухгалтер	1	22,75	272,99
Гл. энергетик	1	48,62	583,48
Гл. инженер	1	48,23	578,76
Начальник производства	1	32,39	388,64
Гл. механик	1	46,77	561,26
Инспектор отдела кадров/секретарь	1	17,86	214,36
Заведующий хозяйством	1	12,80	153,56
Юрист	1	8,37	100,42
Метролог	1	22,62	271,40

Техничка	1	6,42	77,04
Итого	14	29,84	5012,56

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. По данной статье отражены затраты, относящиеся на услуги водоснабжения и водоотведения и суммарно составляют 28,6% - 2171,39 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 164,0 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосов	подъем	50,0
Замена труб ХВС Д 57 мм ул. Центральная д.5, 40 лет победы д.9	транспортировка	114,0
Итого		164,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 34,92 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 2,0 тыс.руб.;

земельный налог – 32,92 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению и водоотведению составляет 28,6%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 9,99 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 7942,13 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,23	15,23	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,91	12,91	100,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Осиновские инженерные сети» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ОАО «Осиновские инженерные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Осиновские инженерные сети» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Октябрьского и Осиновского сельских поселений Зеленодольского муниципального районов.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 20,4 км. Перекачка стоков осуществляется на канализационно-насосных станциях КНС -1 и «Юбилейная», где установлены насосы марок СД 160/10 – 3 ед. и DRAINEX 402- 1 ед. Далее стоки по сетям ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» сбрасываются в центральный канализационный коллектор МУП «Водоканал» города Казань.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ОАО «Осиновские инженерные сети» Зеленодольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	21,12	21,80

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод, всего	385,502	427,161	400,0	625,864	625,864	156,5%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	385,502	427,161	400,0	625,864	625,864	156,5%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	46,265	44,837	48,897	46,937	46,937	96,0%
По группе потребителей «Население»	336,36	379,24	348,403	576,227	576,227	165,4%
	87,3%	88,8%	87,1%	92,1%	92,1%	
По группе потребителей «Прочие»	2,877	3,084	2,7	2,7	2,7	100,0%

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6966,00
2013 год (факт)	8624,38
2014 год (утверждено ГКРТТ)	8584,26
2015 год (прогноз организации)	15940,44
2015 год (принято ГКРТТ)	13765,01

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
15940,44	21,80	100,0%	29,14	134%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Осиновские инженерные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утвержд ено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
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. м ³	450,000	427,161	94,9%	200,000	200,000	400,000	625,864	156,5%	312,932	312,932	625,864	156,5%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	450,000	427,161	94,9%	200,000	200,000	400,000	625,864	156,5%	312,932	312,932	625,864	156,5%
2.3.1	население	тыс. м ³	403,96	379,24	93,9%	174,200	174,200	348,400	576,227	165,4%	288,114	288,114	576,227	165,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	43,79	44,837	102,4%	24,450	24,450	48,900	46,937	96,0%	23,469	23,469	46,937	96,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	2,25	3,084	137,1%	1,350	1,350	2,700	2,7	100,0%	1,350	1,350	2,700	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,05	0,05	97,5%			0,05	0,07				0,07	146,5%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	9085,76	12975,00	142,8%	4224,63	4359,63	8584,26	15940,44	185,7%	6821,92	6943,09	13765,01	160,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9085,76	12018,00	132,3%	4224,63	4359,63	8584,26	15940,44	185,7%	6821,92	6943,09	13765,01	160,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	522,60	1562,00	298,9%	247,83	247,83	495,66	2347,29	473,6%	368,20	400,97	769,17	155,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	293,52	635,00	216,3%	252,15	252,15	504,30	666,24	132,1%	260,32	277,76	538,08	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	88,64	191,00	215,5%	76,15	76,15	152,30	201,20	132,1%	78,62	83,88	162,50	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		185,00					185,00		92,50	92,50	185,00	

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		231,00					255,00		12,11	12,71	24,82	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	8 181,00	8253,00	100,9%	3648,50	3783,50	7432,00	12285,71	165,3%	6010,17	6075,27	12085,43	162,6%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	450,00	427,16	94,9%	200,00	200,00	400,00	625,86	156,5%	305,45	320,42	625,86	156,5%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		961,00										
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		957,00										
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.												
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9085,76	12975,00	142,8%	4224,63	4359,63	8584,26	15940,44	185,7%	6821,92	6943,09	13765,01	160,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9085,76	12018,00	132,3%	4224,63	4359,63	8584,26	15940,44	185,7%	6821,92	6943,09	13765,01	160,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	522,60	1562,00	298,9%	247,83	247,83	495,66	2347,29	473,6%	368,20	400,97	769,17	155,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	293,52	635,00	216,3%	252,15	252,15	504,30	666,24	132,1%	260,32	277,76	538,08	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	88,64	191,00	215,5%	76,15	76,15	152,30	201,20	132,1%	78,62	83,88	162,50	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		185,00					185,00		92,50	92,50	185,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		231,00					255,00		12,11	12,71	24,82	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	8181,00	8253,00	100,9%	3648,50	3783,50	7432,00	12285,71	165,3%	6010,17	6075,27	12085,43	162,6%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		961,00										
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		957,00										
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		4350,6										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9085,76	8624,38	94,9%	4224,63	4359,63	8584,26	15940,44	185,7%	6821,92	6943,09	13765,01	160,4%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		231,00					440,00				209,82	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,19	20,19	100,0%	21,12	21,80	21,46	25,47	118,7%	21,80	22,19	21,99	102,5%
	Рост тарифа	%					103,2%				100,0%	101,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	9 085,76	11 602,00	4 224,63	4 359,62	8 584,25	94,5%	7 126,27	7 000,87	14 252,53	156,9%	15 500,45	108,8%	13555,19	157,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		78,00					39,00		78,00					
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		78,00					39,00		78,00					
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	522,60	1 562,00	247,83	247,83	495,65	94,8%	1 048,04	1 048,04	2 096,07	401,1%	2 347,29	112,0%	769,17	155,2%
1.2.1	Электроэнергия	522,60	1 562,00	247,83	247,83	495,65	94,8%	1 048,04	1 048,04	2 096,07	401,1%	2 347,29	112,0%	769,17	155,2%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	8 181,00	8 253,00	3 648,50	3 783,50	7 432,00	90,8%	5 539,45	5 539,45	11 078,89	135,4%	12 285,71	110,9%	12085,43	162,6%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	382,16	826,00	328,30	328,29	656,60	171,8%	413,39	413,39	826,77	216,3%	867,44	104,9%	700,59	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	293,52	635,00	252,15	252,15	504,30	171,8%	317,50	317,50	635,00	216,3%	666,24	104,9%	538,08	106,7%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	88,64	191,00	76,15	76,15	152,30	171,8%	95,89	95,89	191,77	216,3%	201,20	104,9%	162,50	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы		883,00					86,40		172,80					
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы		231,00									255,00		24,82	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		231,00									255,00		24,82	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы		949,54												
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		128,51												
3.1.1	Услуги связи и интернет		14,67												
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		821,03											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		633,98											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		187,05											
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация		185,00					92,50	92,50	185,00		185,00		185,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		185,00					92,50	92,50	185,00		185,00		185,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		7,46											
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций													

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		1,37												
7.6	Земельный налог		5,84												
7.7	Транспортный налог		0,25												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		4 305,00												
10	Итого НВВ	9 085,76	8 670,00	4 224,63	4 359,62	8 584,25	94,5%	7 218,77	7 093,37	14 437,53	158,9%	15 940,45	110,4%	13765,01	160,4%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 13555,19 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 769,17 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 769,17 тыс. руб., принята в количестве 179,94 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1578,12 тыс.руб. Объем необходимой электрической энергии принят на уровне предложения организации, с учетом роста объемов водоотведения и фактического объема электрической энергии. Отклонение от прогноза организации связано с тем, что часть затрат учтена в услуге водоснабжение. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,27 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в размере 12085,43 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 200,28 тыс.руб. Объем стоков, транспортируемых ООО «Казанское предприятие теплоснабжения», составляет 625,86 тыс.куб.м. Стоимость услуги складывается из тарифа ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» - 7,25 руб./куб.м. и тарифа МУП «Водоканал» - среднегодовой тариф 12,06 руб./куб.м. (с ростом 9% с 01.07.2015 года).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 700,59 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 538,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 128,16 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 162,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 человек (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Оператор	3	9,86	355,05
Водитель	1	15,25	183,03
Итого	4	11,21	538,08

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 24,82 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 24,82 тыс.руб., отклонение от прогноза организации – 230,18 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	255,0	24,82	9,7%
Итого	255,0	24,82	9,7%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 185,0 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт канализационных колодцев	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	115,0
Перекладка канализационных колодцев	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	70,0
Итого		185,0

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 13765,01 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,72	26,18	101,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,80	22,19	101,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Осиновские инженерные сети» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Управляющая компания «Ореховка»** об установлении тарифов на **питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по

делам» открыто тарифное дело № 26/309, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Управляющая компания «Ореховка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Управляющая компания «Ореховка» является население Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	17,09	17,26

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	20,52	23,414	60,0	55,0	55,0	91,7%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	20,52	23,414	60,0	55,0	55,0	91,7%
Потери воды	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	20,52	23,414	60,0	55,0	55,0	91,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	20,52	23,414	60,0	55,0	55,0	91,7%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1001,82
2013 год (факт)	387,05
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 030,44
2015 год (прогноз организации)	992,46
2015 год (принято ГКРТТ)	888,27

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
992,46	17,26	100,0%	18,83	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Управляющая компания «Ореховка»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	64,000	23,414	36,6%	30,000	30,000	60,000	55,000	91,7%	27,500	27,500	55,000	91,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	64,000	23,414	36,6%	30,000	30,000	60,000	55,000	91,7%	27,500	27,500	55,000	91,7%
2.3.1	население	тыс. м³	64,00	23,414	36,6%	30,000	30,000	60,000	55,000	91,7%	27,500	27,500	55,000	91,7%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01					0,01	0,01	62,8%			0,01	62,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	796,47	479,76	60,2%	374,46	379,69	754,15	782,87	103,8%	339,34	339,34	678,68	90,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	670,03	456,40	68,1%	301,99	307,22	609,21	641,98	105,4%	268,90	268,90	537,79	88,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	55,98	59,80	106,8%	29,04	34,27	63,31	66,06	104,3%	33,81	33,81	67,63	106,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,80	24,42	22,9%	74,40	74,40	148,80	156,24	105,0%	79,38	79,38	158,77	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,25	27,90	86,5%	22,47	22,47	44,94	47,18	105,0%	23,97	23,97	47,95	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		257,58					120,00		60,00	60,00	120,00	

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.	419,00	86,70	20,7%	150,00	150,00	300,00	200,00	66,7%	45,47	45,47	90,95	30,3%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	56,00			26,08	26,08	52,16	52,50	100,7%	26,25	26,25	52,50	100,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	126,44	23,36	18,5%	72,47	72,47	144,94	140,89	97,2%	70,44	70,44	140,89	97,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		24,32										
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		24,32										
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		24,32										
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	245,44	23,36	9,5%	130,05	130,05	260,10	193,39	74,4%	96,69	96,69	193,39	74,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	119,00			57,58	57,58	115,16	52,50	45,6%	26,25	26,25	52,50	45,6%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	63,00			31,50	31,50	63,00						
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	56,00			26,08	26,08	52,16	52,50	100,7%	26,25	26,25	52,50	100,7%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	126,44	23,36	18,5%	72,47	72,47	144,94	140,89	97,2%	70,44	70,44	140,89	97,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1041,91	527,45	50,6%	504,51	509,74	1014,25	976,26	96,3%	436,03	436,03	872,07	86,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	789,03	480,72	60,9%	359,57	364,80	724,37	694,48	95,9%	295,15	295,15	590,29	81,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		24,32										
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	55,98	59,80	106,8%	29,04	34,27	63,31	66,06	104,3%	33,81	33,81	67,63	106,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,80	24,42	22,9%	74,40	74,40	148,80	156,24	105,0%	79,38	79,38	158,77	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,25	27,90	86,5%	22,47	22,47	44,94	47,18	105,0%	23,97	23,97	47,95	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	63,00	257,58	408,9%	31,50	31,50	63,00	120,00	190,5%	60,00	60,00	120,00	190,5%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	419,00	86,70	20,7%	150,00	150,00	300,00	200,00	66,7%	45,47	45,47	90,95	30,3%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	112,00			52,16	52,16	104,32	105,00	100,7%	52,50	52,50	105,00	100,7%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	252,88	46,73	18,5%	144,94	144,94	289,88	281,78	97,2%	140,89	140,89	281,78	97,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	15,98			8,10	8,10	16,20	16,20	100,0%	8,10	8,10	16,20	100,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	15,98			8,10	8,10	16,20	16,2	100,0%	8,10	8,10	16,20	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.		140,40										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1057,89	387,05	36,6%	512,61	517,84	1030,45	992,46	96,3%	444,13	444,13	888,27	86,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1057,89	387,05	36,6%	512,61	517,84	1030,45	992,46	96,3%	444,13	444,13	888,27	86,2%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							200,00				200,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	16,53	16,53	100,0%	17,09	17,26	17,17	18,04	105,1%	16,15	16,15	16,15	94,0%
	Рост тарифа	%					101,0%				93,6%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	195,03	136,44			257,05	188,40			257,05	100,00	374,48	145,69	379,34	147,58
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	24,32			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	24,32			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	55,98	59,80	31,65	31,65	63,31	105,87	31,65	31,65	63,31	100,00	66,06	104,35	67,63	106,82
1.2.1	Электроэнергия	55,98	59,80	31,65	31,65	63,31	105,87			63,31	100,00	66,06	104,35	67,63	106,82
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	139,05	52,32	96,87	96,87	193,74	370,29	96,87	96,87	193,74	100,00	203,42	105,00	206,72	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	106,80	24,42	74,40	74,40	148,80	609,34	74,40	74,40	148,80	100,00	156,24	105,00	158,77	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	32,25	27,90	22,47	22,47	44,94	161,07	22,47	22,47	44,94	100,00	47,18	105,00	47,95	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	105,00	0,00	105,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	419,00	86,70	150,00	150,00	300,00	346,02	20,00	20,00	40,00	13,33	200,00	66,67	90,95	30,32

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	419,00	86,70	150,00	150,00	300,00	346,02	20,00	20,00	40,00	13,33	200,00	66,67	90,95	30,32
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	360,48	46,73	194,90	194,90	389,79	834,16	138,69	138,69	277,37	71,16	277,37	71,16	277,37	71,16
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	3,24	11,73	1,62	1,62	3,24	27,62	1,62	1,62	3,24	100,00	3,24	100,00	3,24	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,24	11,73	1,62	1,62	3,24	27,62	1,62	1,62	3,24	100,00	3,24	100,00	3,24	100,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	227,80	0,00	132,88	132,88	265,76	0,00	132,88	132,88	265,76	100,00	265,76	100,00	265,76	100,00

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	174,96	0,00	102,06	102,06	204,12	0,00	102,06	102,06	204,12	100,00	204,12	100,00	204,12	100,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	52,84	0,00	30,82	30,82	61,64	0,00	30,82	30,82	61,64	100,00	61,64	100,00	61,64	100,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	129,44	35,00	60,40	60,40	120,79	345,11	4,19	4,19	8,37	6,93	8,37	6,93	8,37	6,93
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	63,00	257,58	31,50	31,50	63,00	24,46	60,00	60,00	120,00	190,48	120,00	190,48	120,00	190,48
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	63,00	257,58	31,50	31,50	63,00	24,46	60,00	60,00	120,00	190,48	120,00	190,48	120,00	190,48
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00

6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	20,39	0,00	7,80	12,80	20,60	0,00	8,10	8,10	16,20	78,64	20,60	100,00	20,60	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	15,98	0,00	5,60	10,60	16,20	0,00	8,10	8,10	16,20	100,00	16,20	100,00	16,20	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,30	0,00	0,65	0,65	1,30	0,00			0,00	0,00	1,30	100,00	1,30	100,00
7.6	Земельный налог	3,11	0,00	1,55	1,55	3,11	0,00			0,00	0,00	3,11	100,00	3,11	100,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	140,40			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Итого НВВ	1 057,90	387,05	512,72	517,72	1 030,44	266,23	355,31	355,31	710,62	68,96	992,46	96,31	888,27	86,20

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 379,34 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 67,63 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 67,63 тыс. руб., принята в количестве 18,0 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 1,57 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне, заявленном организацией, тариф - с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 206,72 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 158,77 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +2,53 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 47,95 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	13,23	79,38
Обходчик ВКС	0,5	13,23	79,38
Итого	1	13,23	158,77

Прочие производственные расходы приняты в сумме 105,0 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Транспортные услуги	80,0	80,0	100,0%
Анализ качества воды (договор №740-а от 16.01.2014 между ООО «УК «Ореховка» и ОАО КНПУ «Оргнефтехимзавод»)	25,0	25,0	100,0%
Итого	105,0	105,0	100,0%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 90,95 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 90,95 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 109,05 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактических данных за 2013 год.

Мероприятия по ремонту	Прогн оз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонен ие, %
Текущий ремонт	200,0	90,95	45,5%
Итого	200,0	90,95	45,5%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1027,31 тыс.руб., на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	756,0	756,00	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	228,31	228,31	100,0%
3	Услуги банка	15,00	15,00	100,0%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,00	12,00	100,0%
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	4,00	4,00	100,0%
6	Услуги договорные(сопровождение компьютерных программ)	12,00	12,00	100,0%
Итого		1027,31	1027,31	100,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,00	300,00
Бухгалтер	1	16,00	192,00
Гл.инженер	1	22,00	264,00
Итого	3	21,00	756,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 27% - 277,37 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 120,0 тыс.руб. на уровне предложения организации. Рост по данной статье связан с тем, что в 2014 году затраты не были приняты в полном объеме. Данные подтверждены ведомостью по начислению амортизации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насоса	Подъем воды	120,0
Итого		120,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 76,30 тыс.руб., в том числе:

земельный налог – 11,50 тыс.руб.;

водный налог – 4,80 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 60,0 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 27%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 20,60 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 888,27 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Управляющая компания «Ореховка» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	16,15	16,15	93,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Управляющая компания «Ореховка» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Управляющая компания «Ореховка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Управляющая компания «Ореховка» оказывает услуги водоотведения населению Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	38,14	40,40

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод, всего	41,51	25,20	42,0	40,0	40,0	95,2%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	41,51	25,20	42,0	40,0	40,0	95,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	41,51	25,20	42,0	40,0	40,0	95,2%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1682,16
2013 год (факт)	961,17

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1649,44
2015 год (прогноз организации)	1 631,96
2015 год (принято ГКРТТ)	1286,73

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1 631,96	40,40	100,0%	41,20	102%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Управляющая компания «Ореховка»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	41,510	25,200	60,7%	21,000	21,000	42,000	40,000	95,2%	20,000	20,000	40,000	95,2%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	41,510	25,200	60,7%	21,000	21,000	42,000	40,000	95,2%	20,000	20,000	40,000	95,2%
2.3.1	население	тыс. м ³	41,51	25,2	60,7%	21,000	21,000	42,000	40,000	95,2%	20,000	20,000	40,000	95,2%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час												
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	301,93	540,27	178,9%	180,63	220,44	401,07	958,89	239,1%	306,83	306,83	613,66	153,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	161,44	516,25	319,8%	110,61	129,42	240,03	802,35	334,3%	228,56	228,56	457,12	190,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	22,39	42,95	191,8%	21,33	24,96	46,29	49,24	106,4%	25,20	25,20	50,40	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,8	259,30	242,8%	68,57	80,23	148,80	156,00	104,8%	79,38	79,38	158,77	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,25	78,31	242,8%	20,71	24,23	44,94	47,11	104,8%	23,97	23,97	47,95	106,7%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		135,70					550,00		100,00	100,00	200,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	140,49	24,02	17,1%	70,02	91,02	161,04	156,54	97,2%	78,27	78,27	156,54	97,2%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1263,33	540,07	42,7%	611,35	619,02	1230,37	655,07	53,2%	327,53	327,53	655,07	53,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1122,84	516,06	46,0%	534,66	534,66	1069,32	498,53	46,6%	249,26	249,26	498,53	46,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,95	23,11	2432,4%	1,76	1,76	3,52	3,53	100,2%	1,76	1,76	3,53	100,2%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	515,79	492,95	95,6%	257,90	257,90	515,80	495,00	96,0%	247,50	247,50	495,00	96,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	606,1			275,00	275,00	550,00						
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	140,49	24,02	17,1%	76,69	84,36	161,05	156,54	97,2%	78,27	78,27	156,54	97,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1565,26	1080,34	69,0%	791,98	839,46	1631,44	1613,96	98,9%	634,37	634,37	1268,73	77,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1284,28	1032,31	80,4%	645,27	664,08	1309,35	1300,88	99,4%	477,83	477,83	955,65	73,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,95	23,11	2432,4%	1,76	1,76	3,52	3,53	100,2%	1,76	1,76	3,53	100,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	22,39	42,95	191,8%	21,33	24,96	46,29	49,24	106,4%	25,20	25,20	50,40	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,80	259,30	242,8%	68,57	80,23	148,80	156,00	104,8%	79,38	79,38	158,77	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,25	78,31	242,8%	20,71	24,23	44,94	47,11	104,8%	23,97	23,97	47,95	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	515,79	492,95	95,6%	257,90	257,90	515,80	495,00	96,0%	247,50	247,50	495,00	96,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	606,10	135,70	22,4%	275,00	275,00	550,00	550,00	100,0%	100,00	100,00	200,00	36,4%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	280,98	48,03	17,1%	146,71	175,38	322,09	313,08	97,2%	156,54	156,54	313,08	97,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	17,76			9,00	9,00	18,00	18,00	100,0%	9,00	9,00	18,00	100,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	17,76			9,00	9,00	18,00	18,00	100,0%	9,00	9,00	18,00	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.		119,17										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1583,02	961,17	60,7%	800,98	848,46	1649,44	1631,96	98,9%	643,37	643,37	1286,73	78,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	38,14	38,14	100,0%	38,14	40,40	39,27	40,80	103,9%	32,17	32,17	32,17	81,9%
	Рост тарифа	%					105,9%				79,6%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	162,40	403,66	121,26	121,11	242,51	149,3%	121,78	121,78	243,55	150,0%	255,88	105,1%	260,65	107,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,95	23,11	1,76	1,76	3,53	371,2%	1,764	1,764	3,53	371,3%	3,53	100,0%	3,53	100,0%
1.1.1	Реагенты	0,95	23,11	1,76	1,76	3,53	371,2%	1,764	1,764	3,528	371,3%	3,528	100,0%	3,53	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														

1.2	Расходы на энергетические ресурсы	22,39	42,95	23,14	23,14	46,29	206,7%	23,14	23,14	46,29	206,7%	49,24	106,4%	50,40	108,9%
1.2.1	Электроэнергия	22,39	42,95	23,14	23,14	46,29	206,7%	23,14	23,14	46,29	206,7%	49,24	106,4%	50,40	108,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	139,05	337,60	96,35	96,20	192,70	138,6%	96,87	96,87	193,74	139,3%	203,11	104,8%	206,72	107,3%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	106,80	259,30	74,40	74,40	148,80	139,3%	74,40	74,40	148,80	139,3%	156,00	104,8%	158,77	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	32,25	78,31	21,95	21,80	43,90	136,1%	22,47	22,47	44,94	139,3%	47,11	104,8%	47,95	109,2%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы														
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	606,10	135,70	262,70	298,79	550,00	90,7%	100	100	200	33,0%	550	275,0%	200,00	36,4%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	606,10	135,70	262,70	298,79	550,00	90,7%	100	100	200	33,0%	550	275,0%	200,00	36,4%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														

2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	276,09	48,03	147,65	159,14	318,26	115,3%	154,10	154,10	308,19	111,6%	308,19	100,0%	308,19	96,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,60	13,03	1,80	1,80	3,60	100,0%	1,8	1,8	3,6	100,0%	3,6	100,0%	3,60	100,0%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	253,11		147,65	147,65	295,29	116,7%	147,65	147,65	295,29	116,7%	295,29	100,0%	295,29	100,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	194,40		113,40	113,40	226,80	116,7%	113,40	113,40	226,80	116,7%	226,80	100,0%	226,80	100,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	58,71		34,25	34,25	68,49	116,7%	34,2468	34,2468	68,4936	116,7%	68,4936	100,0%	68,49	100,0%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	22,98	48,03		11,49	22,97	100,0%	6,45	6,45	12,90	56,1%	12,90	100,0%	12,90	56,2%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	515,79	492,95	257,90	257,90	515,79	100,0%	257,895	257,895	515,79	100,0%	495	96,0%	495,00	96,0%

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	515,79	492,95	257,90	257,90	515,79	100,0%	257,895	257,895	515,79	100,0%	495	96,0%	495,00	96,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	22,65		11,45	11,45	22,89	101,1%	11,445	11,445	22,89	101,1%	22,89	100,0%	22,89	100,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	17,76		9,00	9,00	18,00	101,4%	9	9	18	101,4%	18	100,0%	18,00	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,44		0,72	0,72	1,44	100,0%	0,72	0,72	1,44	100,0%	1,44	100,0%	1,44	100,0%
7.6	Земельный налог	3,45		1,73	1,73	3,45	100,0%	1,725	1,725	3,45	100,0%	3,45	100,0%	3,45	100,0%
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		119,17												
10	Итого НВВ	¹ 583,02	961,17	800,94	848,37	1 649,46	104,2%	645,21	645,21	¹ 290,42	81,5%	1 631,96	126,5%	1286,73	78,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 260,65 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3,53 тыс.руб:

химические реагенты – 3,53 тыс.руб., на уровне предложения организации. ООО «Управляющая компания «Ореховка» использует для очистки стоков гипохлорит натрия.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 50,40 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 50,40 тыс. руб., принята в количестве 13,42 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +1,16 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне предложения предприятия. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 206,72 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 158,77 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +2,77 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 47,95 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник	0,5	13,23	79,38
Электрик	0,5	13,23	79,38
Итого	1	13,23	158,77

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 200,0 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 550,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 350,00 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактических данных за 2013 год.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	550,0	200,0	36,4%
Итого	550,0	200,0	36,4%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1027,31 тыс.руб., на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	756,0	756,00	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	228,31	228,31	100,0%
3	Услуги банка	15,00	15,00	100,0%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,00	12,00	100,0%
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	4,00	4,00	100,0%
6	Услуги договорные(сопровождение компьютерных программ)	12,00	12,00	100,0%
Итого		1027,31	1027,31	100,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,00	300,00
Бухгалтер	1	16,00	192,00
Гл.инженер	1	22,00	264,00
Итого	3	21,00	756,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 30% - 308,19 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 495,0 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена фильтров, текущий ремонт	очистка	495,0
Итого		495,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 76,30 тыс.руб., в том числе:

земельный налог – 11,50 тыс.руб.;

водный налог – 4,80 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 60,0 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 30%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 22,89 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 1286,73 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Управляющая компания «Ореховка» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	32,17	32,17	79,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Управляющая компания «Ореховка» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Оргсинтез»** об установлении тарифа **на питьевую, техническую воду и водоотведение** воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/257, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов

регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Оргсинтез» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Источником водоснабжения является речная вода реки Волга. Для забора речной воды применяется водозабор руслового типа. Водозабор относится цеху очистных сооружений и внешних коммуникаций.

Водоснабжение фильтрованной водой питьевого качества для хозяйственно-бытовых, противопожарных и производственных нужд ОАО «Казаньоргсинтез» выполняется в соответствии с проектом, разработанным Ленинградским проектным институтом «Союзводоканалпроект».

Проектная мощность цеха очистных сооружений и внешних коммуникаций предусмотрена на подачу воды питьевого качества в количестве 4000м³/час. Цех, наряду с ОАО «Казаньоргсинтез», обеспечивает питьевой водой абонентов северо-западного промышленного узла г.Казани.

Тариф на питьевую воду для потребителей ОАО «Казаньоргсинтез» на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Казаньоргсинтез», (без учета НДС, руб/куб.м)	9,18	9,67

Техническая вода после насосной станции 1-го подъема попадает на блок очистных сооружений. Очищенная до питьевого качества вода на очистных сооружениях сливается в резервуары, и насосами 11-го подъема подается по двум стальным водоводам D-700мм, двум полиэтиленовым водоводам D-800мм и стальному водоводу D-900мм до блокировочного узла №1 в районе пос.Левченко и подается потребителям Северо-Западного промузла .

От блокировочного узла №1 вода поступает по двум стальным водоводам D-700 мм и двум полиэтиленовым водоводам D-800мм до блокировочного узла №2, расположенного в районе цеха НиОПСВ. С блокировочного узла №2 часть воды по двум стальным водоводам D-700мм подается на станцию 3 подъема и часть воды по двум стальным водоводам D-700мм подается непосредственно на территорию ОАО «Казаньоргсинтез». Транспортировку питьевой воды подразделениям ОАО «Казаньоргсинтез» и сторонним организациям осуществляет цех водоснабжения и канализации (цех В и К).

Водоснабжение ОАО «Казаньоргсинтез» и субабонентов хозяйственно-питьевой водой осуществляется от насосных станций 3 подъема и насосной станции 905. От насосной станции 3-го подъема вода подается по двум трубопроводам диаметром 600ммв разветвленную сеть водопровода хозяйственно-противопожарного назначения. Насосная станция 905 служит для повышения давления в сети хозяйственно-противопожарного водопровода.

Протяженность водопроводных сетей от насосной станции 1 подъема и 2 подъема Водозабора, находящихся на балансе ОАО «Казаньоргсинтез» составляет 81,21 км.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	27196,54	27229,62	28020,45	28368,55	28373,492	101,26
	Техническая вода	10403,41	10191,683	9610,14	10234,40	10234,40	106,5
1.1	потери воды	-					
		%	%	%	%	%	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,56	-	-	-	-	
1.3	расход воды на технологические нужды	-	-	-	-	-	
2	Отпуск питьевой воды по категориям потребителей, в т.ч.:	16993,13	17037,936	18410,31	18134,15	18139,092	98,53
2.1	Собственные нужды	16378,22	16570,492	18410,31	16314,56	16314,56	88,62
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	23,53	26,924	24,0	22,0	26,924	112,18
2.3	населению				1000	1000	
		%	%	%	%	%	х
2.4	прочим потребителям	590,82	440,52	677,8	797,61	797,61	117,68

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год по бюджетным потребителям принят исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год. Объем на собственные нужды принят по плану предприятия в размере 16314,56 тыс.рублей. По поводу снижения объемов воды на собственные нужды предприятие разъясняет следующее, в рамках программы «Энергосбережения и энергоэффективности» внедрена технология очистки промышленно – ливневых сточных вод методом микрофильтрации с возвратом очищенных сточных вод на подпитку водооборотных систем Общества с целью снижения забора воды и негативного воздействия на реку Волга, поэтому на технологические нужды объем питьевой воды принят согласно плана предприятия, со снижением 11,38 % от утвержденного на 2014 год объема.

Отпуск питьевой воды прочим предприятиям принят по плану предприятия в размере 797,61тыс.м3.Объем отпуска питьевой воды садовым обществам отраженный в утвержденном периоде (2014г) как население, в плане предприятия на 2015 год перенесены на прочие потребители.

Объем реализации питьевой воды населению принят на основании письма ГЖФ РТ №2063 от 21.03.2014г. и письмом ГУП «Татинвестгражданпроект» №1874 от 22.04.2014г. об ожидаемых нагрузках водопотребления ЖК «Салават купере».

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	193669,81
2013 год (факт)	200 848,33
2014 год (утверждено ГКРТГ)	172 942,40
2015 год (прогноз организации)	285 803,59
2015 год (принято ГКРТГ)	185 203,01

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
285803,59	9,67	100	21,85	226

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на питьевую воду ОАО "Оргсинтез" на 2015-2017 годы

№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	Базовый период		Утвержденный период								План предприя тия на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост , %
					Утверждено				Ожидаемое значение								
			Утверж дено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к преды дущем у году		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	20 949,96	17 037,94	10 474,99	7 935,33	18 410,31	108,05	10 474,99	7 935,33	18 410,31	108,05	18 134,17	8669,55	9469,55	18139,0 9	98,5 3
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	20 157,90	16 570,49	9 973,46	7 735,03	17 708,48	106,87	9 973,46	7 735,03	17 708,48	106,87	16 314,56	8157,28	8157,28	16314,5 6	92,1 3
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	792,06	467,44	501,53	200,30	701,83	150,14	501,53	200,30	701,83	150,14	1 819,61	512,27	1312,27	1824,54	259, 97
2.3.1	Население	тыс. м3	0,00	0,00	95,00	100,00	195,00	0,00	95,00	100,00	195,00	0,00	1 000,00	100,00	900,00	1000,00	512, 82
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	20,26	26,92	10,13	13,87	24,00	89,14	10,13	13,87	24,00	89,14	22,00	13,46	13,46	26,92	112, 18
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	771,80	440,52	396,40	86,43	482,83	109,60	396,40	86,43	482,83	109,60	797,61	398,81	398,81	797,61	165, 19
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	2,39	1,94				0,00				0,00	2,07			0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	190 038,25	200 848,33	96 168,92	76 773,50	172 942,40	86,11	99 439,15	90 621,92	190 061,04	94,63	285 803,59	85507,7 2	99661,3 8	185169, 10	107, 07
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	19 004,46	17 029,88	12 267,14	8 963,44	21 230,56	124,67	12 267,14	8 963,44	21 230,56	124,67	19 313,77	10269,5 9	7523,07	17792,6 6	83,8 1
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	18 223,08	16 212,10	11 876,47	8 686,08	20 562,53	126,83	11 876,47	8 686,08	20 562,53	126,83	18 504,99	9992,23	7023,66	17015,8 8	82,7 5

4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 406,69	5 610,76	3 703,40	2 895,18	6 598,57	117,61	3 703,40	2 895,18	6 598,57	117,61	6 729,88	3552,96	3552,96	7105,92	107,69
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	781,22	964,73	390,61	443,18	833,79	86,43	390,61	443,18	833,79	86,43	1 070,84	539,90	539,90	1079,81	129,51
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	239,83	295,34	119,92	136,06	255,98	86,67	119,92	136,06	255,98	86,67	328,75	165,75	165,75	331,50	129,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	558,89	593,65	279,45	33,51	312,95	52,72	279,45	33,51	312,95	52,72	264,35	132,17	132,17	264,35	84,47
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	906,31	0,00	453,15	46,85	500,00	0,00	453,15	46,85	500,00	0,00	940,28	470,14	470,14	940,28	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	746,87	0,00	283,55	0,00		0,00	283,55			0,00	940,28	0,00	0,00	940,28	
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	0,00	0,00	
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 330,15	8 747,63	3 850,29	3 213,58	7 063,87	80,75	3 850,29	3 213,58	7 063,87	80,75	9 170,89	5131,30	1704,17	6835,47	96,77
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	3 079,65	1 917,72	4 997,37	0,00	3 079,65	1 917,72	4 997,37	0,00	0,00		458,56	458,56	9,18

4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	781,38	817,78	390,67	277,36	668,03	81,69	390,67	277,36	668,03	81,69	808,78	277,36	499,42	776,78	116, 28
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс. руб.	97 005,35	117 481,99	47 000,23	43 389,95	90 390,18	76,94	50 270,46	50 395,18	100 665,63	85,69	142 382,90	45022,0 6	54622,3 7	99644,4 3	110, 24
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	93 026,53	113 185,78	45 010,91	42 037,76	87 048,67	76,91	48 281,14	49 042,99	97 324,12	85,99	138 147,68	43669,8 7	51906,8 9	95576,7 7	109, 80
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	16 244,30	22 506,81	8 122,15	5 886,02	14 008,17	62,24	11 392,38	9 156,25	20 548,62	91,30	38 546,25	7540,92	7540,92	15081,8 4	107, 66
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	20 821,43	22 175,54	10 410,72	15 674,56	26 085,28	117,63	10 410,72	15 674,56	26 085,28	117,63	26 598,68	13035,4 2	12353,5 6	25388,9 9	97,3 3
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 978,00	5 068,31	1 989,00	2 179,94	4 168,94	82,26	1 989,00	2 179,94	4 168,94	82,26	5 614,30	2836,44	2836,44	5672,87	136, 07
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 221,25	1 551,60	610,62	669,24	1 279,86	82,49	610,62	669,24	1 279,86	82,49	1 723,59	870,79	870,79	1741,57	136, 08
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 626,00	4 008,65	1 813,00	1 629,37	3 442,37	85,87	1 813,00	5 364,37	7 177,37	179,05	11 030,52	1780,26	1780,26	3560,52	103, 43
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4 718,26	11 919,28	2 459,13	270,87	2 730,00	22,90	2 459,13	270,87	2 730,00	22,90	6 610,20	677,64	5257,55	5935,20	217, 41
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 722,12	11 919,28	2 459,13	0,00	2 459,13	20,63	2 459,13		2 459,13	20,63	6 610,20	0,00	5935,20	5935,20	241, 35
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	0,00	
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	42 417,30	45 955,59	19 606,29	15 727,76	35 334,05	76,89	19 606,29	15 727,76	35 334,05	76,89	48 024,14	15727,7 6	20066,7 4	35794,5 0	101, 30

5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	1200,64	1200,64	2401,28	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 978,82	4 296,21	1 989,32	1 352,19	3 341,51	77,78	1 989,32	1 352,19	3 341,51	77,78	4 235,23	1352,19	2715,47	4067,66	121, 73
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	74 028,43	66 336,46	36 901,55	24 420,11	61 321,66	92,44	36 901,55	31 263,30	68 164,85	102,76	124 106,92	30216,0 8	37515,9 4	67732,0 1	110, 45
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	70 799,03	63 288,96	34 101,39	23 310,32	57 411,71	90,71	34 101,39	30 153,51	64 254,90	101,53	120 292,47	29106,2 9	34962,1 9	64068,4 8	111, 59
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 112,22	8 958,27	3 056,11	4 601,34	7 657,45	85,48	3 056,11	4 601,34	7 657,45	85,48	10 746,15	5469,30	5973,99	11443,3 0	149, 44
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 229,22	3 595,32	1 614,61	1 784,68	3 399,29	94,55	1 614,61	1 784,68	3 399,29	94,55	5 056,43	1784,68	2239,50	4024,18	118, 38
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	991,37	1 096,70	495,69	547,90	1 043,59	95,16	495,69	547,90	1 043,59	95,16	1 552,32	547,90	687,52	1235,42	118, 38
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	9 795,65	8 429,35	4 897,83	3 480,92	8 378,75	99,40	4 897,83	10 324,11	15 221,94	180,58	43 570,22	3480,92	4708,00	8188,92	97,7 3
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	16 242,72	8 610,89	8 121,36	0,00	8 121,36	94,32	8 121,36		8 121,36	94,32	16 114,47	623,00	4152,68	4775,68	58,8 0
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	16 242,72	8 610,89	8 121,36	0,00	8 121,36	94,32	8 121,36		8 121,36	94,32	16 114,47	623,00	4152,68	4775,68	58,8 0
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	

6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	34 427,86	32 598,44	15 915,79	12 895,48	28 811,27	88,38	15 915,79	12 895,48	28 811,27	88,38	43 252,87	16119,1 3	16119,1 3	32238,2 6	111, 89
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	1081,35	1081,35	2162,71	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 229,40	3 047,50	2 800,16	1 109,79	3 909,95	128,30	2 800,16	1 109,79	3 909,95	128,30	3 814,45	1109,79	2553,74	3663,53	93,7 0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	190 038,25	200 848,33	96 168,92	76 773,50	172 942,40	86,11	99 439,15	90 621,92	190 061,04	94,63	285 803,59	83852,8 2	101316, 28	185169, 10	107, 07
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	182 048,65	192 686,83	90 988,77	74 034,16	165 022,91	85,64	94 259,00	87 882,58	182 141,55	94,53	276 945,13	81113,4 8	95547,6 4	176661, 13	107, 05
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	16 244,30	22 506,81	8 122,15	5 886,02	14 008,17	62,24	11 392,38	9 156,25	20 548,62	91,30	38 546,25	5886,02	9195,82	15081,8 4	107, 66
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	34 340,33	36 744,57	17 170,23	23 171,08	40 341,30	109,79	17 170,23	23 171,08	40 341,30	109,79	44 074,71	22057,6 9	21880,5 2	43938,2 0	108, 92
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 988,43	9 628,36	3 994,22	4 407,80	8 402,02	87,26	3 994,22	4 407,80	8 402,02	87,26	11 741,56	5161,02	5615,84	10776,8 6	128, 27
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 452,45	2 943,63	1 226,23	1 353,20	2 579,43	87,63	1 226,23	1 353,20	2 579,43	87,63	3 604,66	1584,44	1724,06	3308,50	128, 26
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13 980,54	13 031,64	6 990,28	5 143,80	12 134,07	93,11	6 990,28	15 721,99	22 712,26	174,29	54 865,09	5393,35	6620,44	12013,7 9	99,0 1
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	21 867,29	20 530,17	11 033,64	317,72	11 351,36	55,29	11 033,64	317,72	11 351,36	55,29	23 664,95	1770,78	9880,37	11651,1 6	102, 64
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	20 711,71	20 530,17	10 864,04	0,00	10 580,49	51,54	10 864,04	0,00	10 580,49	51,54	23 664,95			11651,1 6	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	85 175,31	87 301,65	39 372,37	31 836,82	71 209,19	81,57	39 372,37	31 836,82	71 209,19	81,57	100 447,91	36978,19	37890,04	74868,22	105,14
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	3 079,65	1 917,72	4 997,37	0,00	3 079,65	1 917,72	4 997,37	0,00	0,00	2281,99	2740,55	5022,55	100,50
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 989,60	8 161,49	5 180,15	2 739,34	7 919,49	97,03	5 180,15	2 739,34	7 919,49	97,03	8 858,46	2739,34	5768,64	8507,98	107,43
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	2 370,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	1 896,46					0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	474,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	474,13	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00					0,00				0,00		0,00	0	0	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	192 408,84	200 848,33	96 168,92	76 773,50	172 942,40	86,11	99 439,15	90 621,92	190 061,04	94,63	285 803,59	83852,82	101316,28	185169,10	107,07

11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.						0,00				0,00					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	192 408,84	200 848,33	96 168,92	76 773,50	172 942,40	86,11	99 439,15	90 621,92	190 061,04	94,63	285 803,59	83852,8 2	101316, 28	185169, 10	107, 07
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	0,00	0,00	0,00			0,00	
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00			0,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00			0,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00			0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00					
13.5	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00					
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	9,18	11,79	9,18	9,67	9,39	79,69	9,49	11,42	10,32	87,58	15,76	9,67	10,70	10,21	108, 67

Смета расходов в сфере водоснабжения питьевой водой ОАО «Казаньоргсинтез» на 2015 год

														тыс. руб
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период		Примечан ие
				Утверждено				Ожидаемое значение						
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	2015 год	% роста к предыду щему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да	да			
1	Производственные расходы	146 200,82	159 125,02			141 537,56	88,95			147 991,92	104,56	147 973,62	104,55	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	18 136,28	24 512,36			15 843,64	64,64			22 298,00	140,74	16 966,92	107,09	
1.1.1	Реагенты	16 244,30	22 506,81	8 122,15	5 886,02	14 008,17	62,24	11 392,38	9 156,25	20 462,53	146,08	15 081,84	107,66	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 891,98	2 005,55	1 064,21	771,26	1 835,47	91,52	1 064,21	771,26	1 835,47	100,00	1 885,08	102,70	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	34 340,33	36 744,57	17 170,22	23 171,07	40 341,28	109,79	17 170,23	23 171,08	40 341,28	100,00	43 938,20	108,92	
1.2.1	Электроснабжение	34 340,33	36 744,57	17 170,22	23 171,07	40 341,28	109,79	17 170,23	23 171,08	40 341,28	100,00	43 938,20	108,92	

1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	10 440,88	12 571,99	5 220,45	5 761,00	10 981,46	87,35	5 220,45	5 761,00	10 981,46	100,00	14 085,35	128,26	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	7 988,43	9 628,36	3 994,22	4 407,80	8 402,03	87,26	3 994,22	4 407,80	8 402,03	100,00	10 776,86	128,27	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 452,45	2 943,63	1 226,23	1 353,20	2 579,43	87,63	1 226,23	1 353,20	2 579,43	100,00	3 308,50	128,26	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	83 283,33	85 296,11	41 387,90	32 983,27	74 371,18	87,19	41 387,90	32 983,27	74 371,18	100,00	72 983,14	98,13	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	21 867,29	20 530,17	11 033,64	317,72	11 351,36	55,29	11 033,64	317,72	11 351,36	100,00	11 651,16	102,64	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 155,58	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	20 711,71	20 530,17	11 033,64	317,72	11 351,36	55,29	11 033,64	317,72	11 351,36	100,00	11 651,16	102,64	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	5 358,48	5 789,95	3 155,88	1 668,47	4 824,36	83,32	3 155,97	1 668,44	4 824,36	100,00	5 577,77	115,62	

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	18,01	15,55	12,89	6,82	19,71	126,73	12,89	6,82	19,71	100,00	22,23	112,78	
3.1.1	Услуги связи и интернет	18,01	15,55	12,89	6,82	19,71	126,73	12,89	6,82	19,71	100,00	22,23	112,78	
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 706,55	2 499,44	2 004,46	1 080,05	3 084,50	123,41	2 004,66	1 079,85	3 084,50	100,00	3 538,39	114,71	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 070,81	1 970,67	1 543,43	816,56	2 359,99	119,76	1 543,53	816,46	2 359,99	100,00	2 707,26	114,71	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	635,74	528,77	461,02	263,49	724,52	137,02	461,12	263,39	724,52	100,00	831,13	114,71	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	15,28	0,27			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы	2 618,64	3 274,68	1 138,53	581,60	1 720,15	52,53	1 138,42	581,77	1 720,15	100,00	2 017,16	117,27	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	5 022,55	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	5 022,55	0,00	
5	Амортизация	13 980,54	13 031,64	6 990,27	5 143,79	12 134,06	93,11	6 990,27	15 721,99	22 712,26	187,18	12 013,79	99,01	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	13 980,54	13 031,64	6 990,27	5 143,79	12 134,06	93,11	6 990,27	15 721,99	22 712,26	187,18	12 013,79	99,01	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00	

6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3 105,25	2 371,55	2 024,20	1 070,91	3 095,11	130,51	2 024,20	1 070,91	3 095,11	100,00	2 930,20	94,67	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	474,13	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций	1 906,52	1 677,79	1 455,16	769,86	2 225,02	132,62	1 455,16	769,86	2 225,02	100,00	2 027,36	91,12	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	14,34	7,73	8,25	4,37	12,62	163,35	8,25	4,37	12,62	100,00	10,15	80,38	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	700,27	685,27	560,78	296,68	857,46	125,13	560,78	296,68	857,46	100,00	892,69	104,11	
7.7	Транспортный налог	9,99	0,76			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	1 896,46	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	1 896,46	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	192 408,84	200 848,33	96 168,92	76 773,50	172 942,45	86,11	99 439,25	90 621,92	189 975,01	109,85	185 169,10	107,07	

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 148 007,53 тыс.руб., в том числе:

-Химреагенты.

По данной статье приняты затраты на химреагенты исходя из фактических расходов предприятия за 8 месяцев 2014 года отраженных в бухгалтерском учете предприятия. Планируемые затраты по данной статье составят в сумме 15081,84 тыс.рублей

№ п/п	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м ³)	Объем воды для расчета (тыс.м ³)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлор жидкий	7,08	18 139,09	128,42	32070,0	4118,58
2	Алюминия сульфат техн.	13,41	-	243,245	3126,02	760,389
3	Гипохлорид натрия	0,11	-	2,03	9871,0	20,04
4	Натрия тиосульфат крист.	1,25	-	22,99	21829,69	501,86
5	Натрий двууглекислый	0,365	-	6,72	15126,0	101,65
6	Праестол (флокулянт)	0,12	-	2,33	214132,37	498,93
7	Аква-аурат-18	18,886	-	340,69	1 7150,0	5842,83
8	Гидроксохлорид алюминия	6,65	-	120,62	8279,0	998,653
9	Оксихлорид алюминия	0,11	-	2,048	15730,0	32,22
10	Сода кальцинированная	0,2	-	3,68	12357	45,473
11	ОХА -21	7,72	-	140,033	16100	2254,54
12	Праестол	0,0137	-	0,252	33877,0	8,537
0	Итого	х	х	х	х	15081,84

-Горюче-смазочные материалы – 1885,07тыс.руб

По данной статье отражены затраты на ГСМ цеха очистных сооружений и внешних коммуникаций (ОС и ВК) и цеха «Водоснабжения и канализации», затраты приняты отражены

тыс.рублей

№ п/п	Статья затрат	Принято Госкомитетом в тарифе на 2014 год			План на 2015 год ОАО «Оргсинтез»	Госкомитет на 2015 год	Отклонения
		Цех ОС и ВК питьевая вода	Цех В и К питьевой воде	Питьевая вода с учетом затрат цеха В и К			

1	ГСМ	1792,90	42,57	1835,47	1885,07	1885,07	-

Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели (подъем, транспортировка, очистка) питьевой холодной воды приняты в размере 43938,21 тыс.руб.(отклонение от плана -136,51 тыс.рублей).

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №185-1Э от 1.07.2010. Гарантирующим поставщиком электроэнергии, для всех подразделений ОАО «Оргсинтез», является Казанское городское отделение ОАО «Татэнергосбыт».

Объемы расхода электроэнергии на выполнение технологического процесса отражены исходя из фактического объема расхода электроэнергии за 8 месяцев 2014 года.

Затраты спрогнозированы с применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ 8,7%, на фактически сложенный средний тариф за 8 месяцев 2014 года 2,316 руб./кВт.час.

Прогнозируемые затраты распределены по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Показатели	Регулируемый период питьевая вода
Подъем воды	7105,92
Электроснабжение, тыс.руб	
Объем (тыс.кВт/час) ВН	2822,61
Цена,руб	2,5175
Транспортировка воды, с учетом расходов цеха ВиК	11443,3
Электроснабжение, тыс.руб	
Объем (тыс.кВт/час) ВН	4545,5
Цена, руб.	2,5175
Очистка воды	25388,99
Электроснабжение, тыс.руб	
Объем (тыс.кВт/час) ВН	10085
Цена, руб.	2,5175
Всего	43938,21

Удельный расход электроэнергии на подъем, транспортировку и очистку воды составил 0,96 кВт/час на 1 м3.

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Электроснабжение	44 074,71	43938,20	-136,51

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала принят в сумме 14085,36 тыс.рублей (отклонение от прогноза -1260,86 тыс.рублей), в том числе :

-расходы на оплату труда основного производственного персонала в сумме 10776,86тыс.рублей (отклонение от прогноза в сумме 964,70тыс.рублей);

Затраты по заработной плате приняты исходя из фактических расходов предприятия по данной статье за 2013 год с применением индексов дефляторов, определенный сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014-2015 годы по заработной плате.

-отчисления на социальные нужды 3308,50 тыс.рублей (отклонение от прогноза 296,16 тыс.рублей).

Согласно технологического процесса в численность основного производственного персонала включены:

- на подъеме машинисты насосных установок цеха ОС и ВК в кол-ве 2,5 чел.

- на транспортировке машинисты насосных установок цеха ОС и ВК в кол-ве 2,5 чел. и 8 машиниста водонасосных станций цеха В и К;

-на очистку аппаратчиков химводоочистки в кол-ве 11 чел. и операторов хлораторной установки в кол-ве 5 чел. Численность принята по штатному расписанию с учетом фактических данных отраженных в производственной программе за 2013 год.

Численность основных производственных рабочих 1-го подъема и 2 подъема цеха ОС и ВК распределены по видам деятельности пропорционально объемам поднятой и транспортируемой воды, численность рабочих очистных сооружений полностью относятся на питьевую воду.

Цех водоснабжения и водоотведения (цехВ и К) ОАО «Казаньоргсинтез» осуществляет функции по регулированию технологического процесса подготовки оборотной воды и подачи воды определенных параметров всем подразделениям общества и отведения бытовых, производственных и промливневых стоков, обеспечивает правильную эксплуатацию и ремонта оборудования, водопроводных и канализационных сетей. В прогнозируемую сумму заработной платы включены затраты по заработной плате машинистов насосных станций непосредственно занятых транспортировкой питьевой воды. Затраты машинистов насосных станций цеха В и К распределены по видам деятельности пропорционально объему выработки энергоресурсов.

Показатели	прогноз на регулируемый период фильтрованная вода
Подъем воды	1079,81
Заработная плата, тыс.руб	1079,81
Численность, чел.	2,5
Среднемесячная заработная плата, руб	35993,67
Транспортировка воды - всего:	4024
Цех О С и ВК Заработная плата, тыс.руб	1079,81
Численность, чел.	2,5
Среднемесячная заработная плата, руб	35993,67
Цех В и К	2944,38
Заработная плата	2944,38

Численность, чел.	8
Среднемесячная заработная плата, руб	30670,63
Очистка воды цех ОС и Вк	5672,87
Зарботная плата, тыс.руб	5672,87
Численность, чел.	16
Среднемесячная заработная плата, руб	29546,20
Всего ФОТ	10776,86

Согласно производственному календарю норма времени на 2015 год при 40-часовой рабочей неделе составит 1971 часа. Максимальный диапазон тарификации рабочих 5 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов, Положением об оплате труда работников акционерного общества, основных показателей премирования вспомогательных цехов, доплат за ночную работу.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,7%.

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Зарботная плата	11741,56	10776,86	-964,70
ЕСН	3604,66	3308,50	-296,16
Итого	15346,22	14085,36	-1260,86

Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы)

Цех очистных сооружений и коммуникаций (ОС и ВК) №23614

По данной статье отражены затраты цеха очистных сооружений и коммуникаций (ОС и ВК) №23614 и цеха водоснабжения и канализации №23613. Цех для реализации возложенных задач в соответствии с «Положением о цехе очистных сооружений и внешних коммуникаций» осуществляет следующие функции:

- осуществляет оперативное управление производственным процессом очистки и передачи воды потребителям;
- обеспечивает подразделения ОАО питьевой водой;
- обеспечивает сторонние организации питьевой и технической водой, согласно заключенным договорам;
- обеспечивает эффективную работу технологического оборудования, водопроводных систем, систем отопления.

Учитывая поставленные задачи и многоотраслевую деятельность -

Цеховые расходы цеха ОС и ВК распределены между оказываемыми услугами прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

База распределения цеховых расходов:

План		
Зарботная плата ОПР по цеху, тыс.руб	Зарботная плата ОПР на техническую воду, тыс.руб	Зарботная плата ОПР относящихся к остальным видам деятельности, тыс.руб
12067,46	1290,6	10776,86
	12,9	87,1

Цех водоснабжения и канализации №23613.

Основными задачами цеха водоснабжения и канализации являются:

- организация бесперебойного и качественного снабжения всех подразделений водой определенных параметров и отведения стоков;
- обеспечение правильной эксплуатации и ремонта оборудования, водопроводных и канализационных сетей;
- ведение технологического процесса подготовки оборотной воды и подачи воды подразделениям общества, отведения стоков в канализацию;
- капитальный, текущий и профилактический ремонты насосных агрегатов, вентиляторов градирен, водопроводных и канализации сетей;
- ремонт и обслуживание сантехнического оборудования цеха, управления ОАО и объектов социальной сферы ОАО.

Цеховые расходы цеха «Водоснабжение и водоотведение» распределены по видам деятельности пропорционально объему выработанной воды и стоков.

Наименование энергоресурса	Объем энергоресурса на 2013 год (тыс.м3)	%
Питьевая вода	17037,936	3,19
Оборотная вода	504564,8	94,36
Бытовые стоки	880,216	0,16
Производственные стоки	7184,667	1,34
Пром-ливневые стоки	5044,094	0,94
Итого	534711,713	100

Расшифровка цеховых расходов (цех очистных сооружений и внешних коммуникаций (ОС и ВК) и цеха «Водоснабжения и канализации» тыс.рублей

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз Госкомитета на 2015 год Цех ОС и ВК	Прогноз Госкомитета на 2015 год Цех В и К
1	Заработная плата цехового персонала	24167,11	32406,73
2	Отчисления на социальное страхование	7419,30	9948,87
3	Амортизация ОС цехового назначения	1925,156	776,099
4	Затраты на ремонт цеховые в том числе	11543,8	22985,06
	Текущий ремонт	5161,0	7065,64
6	Электроэнергия на цеховые расходы	7689,22	3473,08
7	Охрана труда	224,61	836,58
8	Договорные услуги	11126,30	310,90
9	Прочие цеховые расходы	18920,22	8374,38
	Итого	83015,71	80299,129
	Сумма цеховых расходов относящийся к цеховым расходам питьевой воды	72306,68	2561,54

Всего, тыс.рублей	74868,22

Расшифровка прочих цеховых расходов цеха ОС и ВК:

№ п/п	Статьи затрат	Всего
1	Услуги вспомогательных цехов	1169,62
2	Канцелярские расходы	21,0
3	Инвентарь, хозпринадлежности	35,0
4	Спецодежда	110,0
5	Прочие материалы	71,6
6	Страховые платежи	8,63
7	Командировочные расходы	148,0
8	Услуги КИПиА на содержание оборудования	467,22
9	Кислород газообразный	3,48
10	Транспортные расходы	5480,1
11	Инвентарь	20,0
12	Расходы лаборатории	324,31
13	Утилизация отходов	334,89
14	Прочие расходы	4035,8
15	Содержание зданий и сооружений Затраты для котельной, в том числе	6690,57
	отработанное топливо	6143,14
	Прочие материалы	547,43
Итого		18920,22

Расшифровка договорных услуг цехового назначения:

№ п/п	Статьи затрат	Всего
1	ФГУ «Центральный научно-исследовательский институт геологии нерудных полезных ископаемых»	43,38
2	ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации и метрологии»	63,51
3	ФГУП «Охрана» МВД России	4298,03
4	Управление вневедомственной охраны Управления Министерства внут.дел.	6493,57
5	ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	132,91
6	Поверка приборов	94,9
Итого		11126,30

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в сумме 5022,548 тыс.руб., в том числе:

На уплату водного налога в размере Налог рассчитан в соответствии с п.1 ст.333.12 НК РФ. Прогнозируемые затраты распределены по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Показатели	прогноз на регулируемый период		
	Техническая вода	Питьевая вода	Всего
Водный налог	3013,53	5022,548	8036,068

Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

По данной статье отражены затраты прогнозируемые предприятием по ремонту основных средств на Волжском водозаборе, очистных сооружений и насосной станции 2-го подъема по цеху ОС и ВК и по цеху В и К. согласно графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.
1-ый подъем Ремонт двух насосов Д 12500-24 1 подъема (По заключению экспертизы промышленной безопасности №КН-032-10).	940,28
Очистка	5935,2
капитальный ремонт растворного бака коагулянта №3	600,0
капитальный ремонт фильтра №10	700,0
капитальный ремонт камеры хлопьеобразования №8,9	1400,0
материалы	3235,2
Транспортировка	
ремонт насоса Д 1250-125	600,0
капитальный ремонт низковольтного кабеля ТВУ питьевой группы насосной станции 2-го подъема	675,0
замена аварийного участка речного трубопровода от кол.29 до кол.63 п/э 315мм, L-350п.м. по а/д №10	1800,0
замена трубопровода хоз. Пожарной воды от ПГ-2 до ВК 15а на п/э 160 на L-70п.м. по ул. Химическая	1300,0
Замена трубопровода хозпожарной воды от ПГ-67 (к.405) до ПГ-75 (к.308) на п/э 315	2000,0
Замена трубопровода речной воды от К-661 до К-29 Ду-600 п/э, L-455п.м. а/д №10	3187,0
Замена речного трубопровода от кол. 29 до кол.63 п/э 315мм, L-350п.м. по а/д №10	2300,0
Замена трубопровода хозпожарной воды от ПГ-208(к.185) до ПГ-216(КП-9) на п/э 315 мм L-375п.м. по а/д №10	1725,0
Замена трубопровода хозпожарной воды от К-143 (к.208) до К-198 (к.781) на п/э 315 мм L-340п.м. по а/д №10	2700,0
Материалы и запчасти	502,47
Итого	23664,95

Ремонтные работы, всего	План предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Подъем	940,28	940,28	-

Очистка	5935,2	5935,2	-
Транспортировка	16789,47	4775,68	
Итого	23664,95	11651,16	-12013,79
Амортизационные отчисления	12013,79		
Принято в тарифе затраты на ремонт	11651,16		

Затраты на ремонт приняты за минусом суммы амортизационных отчислений, так как все виды планируемых работ носят капитальный характер.

Административные расходы.

По данной статье отражены расходы ОАО «Казаньоргсинтез» на управление персоналом.

Расходы по статье «косвенные (общеексплуатационные) расходы» распределены пропорционально прямым расходам, а по стадиям технологического процесса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Таким образом, данная статья затрат в себестоимости услуги питьевая вода (с учетом налогов) принята в размере 8507,98 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия - 350,48 тыс.рублей)

База распределения общеэксплуатационных расходов по цехам:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма, тыс.руб.	доля
1	Себестоимость за 2013 год	36 606 666	100
2	затраты по виду деятельности питьевая вода	182 048,65	0,00497
	Управленческие расходы	1464627,25	7279,19
	Налоги сборы		1228,8
	Всего		8507,98

Расшифровка общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия 2015 год	Утверждено в тарифе 2014 год	Госкомитет 2015 год
1	Расходы заводоуправления	601171,92	500988,57	525537,00
2	Управление информационной технологией	84104,53	61548,51	64564,38
3	Затраты центральной лаборатории	62619,8	61639,24	64659,56
4	Управление качеством	270865,98	243859,37	255808,48
5	Отдел коммуникационных систем (телефон, интернет, сотовая связь)	36669,123	32139,5	32139,5
6	ЦКО складское хоз-во	45542,5	31742,1	31742,1
7	Почтово-телеграфные услуги	4066,81	3299,77	3461,46
8	Хозяйственный цех	27673,67	20728,12	20728,12
9	ВОХР	26292,28	26292,28	26292,28
10	Участок вертолетных перевозок	33432,07	-	-
11	Группа легковых автомобилей	26506,78	26506,78	26506,78
12	Санитарная лаборатория	12167,917	12167,92	12167,92

13	Торговое представительство в Москве	5466,86	-	-
14	Расходы на усовершенствование технологий	14105,0	4002,3	4002,3
15	ВПЧ-28	85737,45	81223,6	85203,56
16	ГСС	20716,47	19243,53	19243,53
17	Научно - тех. исследования и рац. предложения	24590,8	-	-
18	Негосударственный Пенсионный фонд	27360,0	-	-
19	Добровольное мед страхование	28500,0	-	-
20	Страхование имущества	15 685,25	15685,25	15685,25
21	Аренда земли	193192,43	43156,24	43156,24
22	Охрана объектов недвижимости	136095,0	84904,17	84904,17
23	Прочие общеэксплуатационные расходы	511232,75	92824,62	148824,62
Итого		2293795,39	1361951,87	1464627,25
Налоги и сборы				778434,0
Всего				2243061,25

Расшифровка прочих общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Статьи затрат	Госкомитет в тарифе
1	Утилизация (захоронение)	530,09
2	Междугородние переговоры	894,14
3	Услуги связи	5294,34
4	Аудиторские услуги	15512,22
5	Расходы на рекламу	-
6	Расходы на обновление программных баз	54021,53
7	Лизинговые платежи	10937,25
8	Платежи за регистрацию недвиж. имущества	0,500
9	Расходы на нотариальное обслуживание	108,4
10	Информационное обслуживание	1539,92
11	Расходы на проведение соб. акционеров	-
12	Представительские расходы	1206,5
13	Приобретение тех. литературы	1301,60
14	Провоз работников	56000,0
15	Наружное освещение	1478,13
Итого		148824,62

7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2930,20 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество – 2027,36 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 10,15 тыс.руб.;

земельный налог -892,69 тыс.руб.;

Водный налог и плата за пользование водным объектом отражена в составе прочих производственных расходов.

Затраты на уплату налогов так же распределены по видам деятельности, как и управленческие расходы. Доля административных расходов по питьевой воде составило 0,497%.

Амортизация основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется предприятием линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования в соответствии со ст. 258 и 259 НК РФ и ПБУ 6/01.

Затраты по статье «Амортизация основных средств» приняты на основе данных бухгалтерского учёта. В состав основных средств организации входит водозабор подземных вод и станция 2-го подъема.

№ п/п	Показатели	В утвержденном тарифе на 2014 год	Предложение предприятия на 2015 год	Принято Госкомитетом	Отклонения, (+,-)
	По стадиям технологического процесса	12133,66	54865,09	12013,79	-42851,30
	Подъем	312,95	264,35	264,35	0
	Очистка	3442,37	11030,52	3560,52	
	Транспортировка	8378,34	43570,22	8188,92	

Из - за отсутствия подтверждающих документов о передаче на баланс построенных сетей и сооружений жилого комплекса «Салават купере», из суммы затрат исключены предусмотренные амортизационные отчисления возникающие после ввода данных объектов.

Затраты приняты в соответствии с представленной расшифровкой установленного оборудования подтвержденными инвентарными карточками учета объекта основных средств по цеху ОС и ВК (23613).

На стадию технологического процесса транспортировка воды отнесена сумма амортизационных отчислений цехов 23613 и 23614 (ВиК), в соответствии с представленной расшифровкой установленного оборудования подтвержденными инвентарными карточками учета объекта основных средств.

Накопленные средства амортизационных отчислений направляются на проведение капитального ремонта очистных сооружений.

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки по виду деятельности ОАО «Оргсинтез» «питьевая вода» на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ОАО «Казаньоргсинтез» (без учета НДС)	Тариф на услугу питьевая вода, руб/куб.м	
	на регулируемый период с 1 января по 30 июня 2015	на регулируемый период с 1 июля по 31 декабря 2015
	9,67	10,70

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Казаньоргсинтез» и руководством муниципального образования г.Казань.

Тариф на техническую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ОАО «Оргсинтез» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Для забора речной воды в цехе очистных сооружений и внешних коммуникаций ОАО «Казаньоргсинтез» применяется водозабор руслового типа. При устройстве водозабора руслового типа водоприемники в виде зонтичных оголовков вынесены в русло реки Волга и находятся на отметке 39м. от берега.

ОАО «Казаньоргсинтез» является поставщиком технической воды абонентов северо-западного промышленного узла г.Казани.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	20,200
2	Протяженность водопроводов	км	3,54
3	Технологические затраты электроэнергии на подъем и транспортировку технической воды	тыс.кВт.ч/год	3727
4	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м.	0,364

Тариф на 2014 год на техническую воду установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ОАО «Казаньоргсинтез», (без учета НДС, руб/куб.м)	2,81	3,03

Источником водоснабжения является речная вода реки Волга. Для забора речной воды в цехе очистных сооружений и внешних коммуникаций применяется водозабор руслового типа. При устройстве водозабора руслового типа водоприемники в виде зонтичных оголовков вынесены в русло реки Волга и находятся на отметке 39.00м. От оголовков отходят две самотечно-сифонные линии Ду 1400мм длиной 350м, которые входят в приемные камеры насосной станции 1-го подъема. Приемные камеры разделены между собой продольными перегородками. В каждой камере на входной линии установлены поворотные затворы, камеры сообщаются между собой через затвор Ду 1000мм. Далее речная вода через окно в продольной перегородке попадает в секцию водоочистных вращающих сеток прямоточного типа, которые очищают воду от всевозможных мелких плавающих механических загрязнений, водорослей и защищают водозаборные сооружения от попадания рыб. Для промывки сеток имеется насос 3к-9, который работает по сигналу датчика перепада давления (до и после сетки) т.к. уровень воды в водоприемных камерах и сеточной секции значительно выше осевой линии насосов, работающих под заливом. Дополнительно самотечно-сифонные водоводы имеют обвалование из щебня. Состояние оголовков, самотечно-сифонных водоводов регулярно обследуются водолазами.

В насосной станции 1-го подъема установлены 4 основных центробежных насоса Д 12500-24 (48Д-22). На насосы вода подается по трубопроводам, идущим из всасывающих камер. На каждом напорном трубопроводе установлены обратные клапаны Ду 1000 и задвижки Ду1200.

В насосной станции 2-го подъема установлены шесть центробежных насосов типа Д3200-75 и один насос типа Д2000-100-2. Насосы центробежные, горизонтальные с рабочим колесом двухстороннего входа воды.

Насосами технической группы потребителям подается необработанная вода, которая поступает по трубопроводу Ду900мм от насосной станции 1-го подъема, минуя очистные сооружения. Группа насосов, подающая необработанную воду, называется промышленной группой. Промышленная группа насосов состоит 4 насосов марки Д3200-75 (20НДС), одного насоса марки Д 2500-62, одного насоса марки Д 2000-100.

ОАО «Казаньоргсинтез» является поставщиком технической воды абонентов северо-западного промышленного узла г. Казани. В настоящее время потребителем технической воды является КТЭЦ-3. Бесперебойную работу коммуникаций обеспечивает цех «очистных сооружений и коммуникаций». Цех наряду с подъемом и транспортировкой технической воды обеспечивает питьевой водой ОАО «Казаньоргсинтез». Волжская вода подается в КТЭЦ -3 без очистки. Протяженность водопроводных сетей от насосной станции 1 подъема и 2 подъема Водозабора, находящихся на балансе ОАО «Казаньоргсинтез» составляет 3,54 км.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды с Волги	27196,54	27229,62	28020,45	28368,55	28373,492	101,26
	Питьевая вода	16993,13	17037,936	18410,31	18134,15	18139,092	98,53
	Техническая вода	10403,41	10191,683	9610,14	10234,40	10234,40	106,5
1.1	потери воды	- %	%	%	%	%	х
2	Отпуск технической воды по категориям потребителей, в т.ч.:	10203,98	10191,683	9610,14	10234,40	10234,40	106,5
2.2	бюджетным организациям	21,06	19,09				
2.4	прочим потребителям	10182,92	10172,59	9610,14	10234,40	10234,40	106,5

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

Прогнозируемый объем реализации поднятой воды на 2015 год составит 28373,492тыс. куб. м., из них объем реализации технической воды составит 10234,40 тыс.куб.м.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	39292,67
2013 год (факт)	35327,24
2014 год (утверждено ГКРТТ)	27837,55
2015 год (прогноз организации)	44845,61
2015 год (принято ГКРТТ)	29718,57

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
44845,61	3,03	100	5,71	188

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на техническую воду
ОАО "Оргсинтез" на 2015-2017 годы

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Отклонения %	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утвержденное	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	11900,00	10191,68	85,64	5937,50	3672,64	9610,14	5937,50	3672,64	9610,14	10234,40	106,50	5117,20	5117,20	10234,40	106,50
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³				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	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	11900,00	10191,68	85,64	5937,50	3672,64	9610,14	5937,50	3672,64	9610,14	10234,40	106,50	5117,20	5117,20	10234,40	106,50
2.3.1	население	тыс. м³						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	25,00	19,09	76,36			0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	11875,00	10172,59	85,66	5937,50	3672,64	9610,14	5937,50	3672,64	9610,14	10234,40	106,50	5117,20	5117,20	10234,40	106,50
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	1,36	1,16	85,29			1,10			1,10		0,00			0,00	0,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	17035,41	18932,14	111,13	9347,64	6703,26	16050,90	9347,64	6703,26	16050,90	18402,83	114,65	7490,02	7490,02	14980,03	93,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15012,08	16707,32	111,29	8335,97	5040,52	13376,49	8335,97	5040,52	13376,49	16788,49	125,51	7017,29	7017,29	14034,58	104,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4202,53	5418,53	128,93	2101,27	1708,13	3809,40	2101,27	1708,13	3809,40	6417,59	168,47	2547,44	2547,44	5094,89	133,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	468,72	577,08	123,12	234,36	256,87	491,23	234,36	256,87	491,23	637,43	129,76	322,65	322,65	645,30	131,4%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,90	176,67	122,77	71,95	78,86	150,81	71,95	78,86	150,81	197,22	130,78	99,05	99,05	198,11	131,4%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	366,71	355,11	96,84	183,34	25,92	209,26	183,34	25,92	209,26	209,26	100,00	150,62	150,62	301,24	144,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	514,23	2262,01	439,88	257,12	104,82	361,94	257,12	104,82	361,94	2019,18	557,88	247,28	247,28	494,56	136,6%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	2262,01		211,98	0,00	211,98	0,00	0,00	0,00	2019,18	952,53	247,28	247,28	494,56	233,3%
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	0,00	0,00	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		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	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5817,39	6419,74	110,35	2908,70	2446,73	5355,43	2908,70	2446,73	5355,43	6304,93	117,73	2896,86	2896,86	5793,73	108,2%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3498,60	1498,18	42,82	2579,23	419,19	2998,42	2579,23	419,19	2998,42	1002,87	33,45	753,38	753,38	1506,77	50,3%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2023,33	2224,82	109,96	1011,67	1662,74	2674,41	1011,67	1662,74	2674,41	1614,34	60,36	472,73	472,73	945,45	35,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	13352,63	16395,10	122,79	7344,33	4442,40	11786,73	7344,33	4442,40	11786,73	26350,80	223,56	7369,27	7369,27	14738,54	125,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11329,30	14170,28	125,08	5664,66	4277,59	9942,25	5664,66	4277,59	9942,25	23121,63	232,56	6896,54	6896,54	13793,09	138,7%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3846,38	5418,53	140,87	1923,19	1584,26	3507,45	1923,19	1584,26	3507,45	6417,59	182,97	2326,98	2326,98	4653,96	132,7%

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	468,72	577,08	123,12	234,36	256,86	491,22	234,36	256,86	491,22	1274,87	259,53	322,65	322,65	645,30	131,4%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,90	176,67	122,77	71,95	78,86	150,81	71,95	78,86	150,81	394,44	261,55	99,05	99,05	198,11	131,4%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	833,86	80,08	9,60	416,93	0,00	416,93	416,93	0,00	416,93	416,93	100,00	208,47	208,47	416,93	100,0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	219,05	0,00	0,00	109,53	0,00	109,53	109,53	0,00	109,53	0,00	0,00	289,15	289,15	578,30	528,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						0,00			0,00	0,00		179,63	179,63	359,25	
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	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		0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	5817,39	6419,74	110,35	2908,70	2357,61	5266,31	2908,70	2357,61	5266,31	12611,76	239,48	2896,86	2896,86	5793,73	110,0%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	1498,18				0,00			0,00	2006,04		753,38	753,38	1506,77	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2023,33	2224,82	109,96	1679,67	164,81	1844,48	1679,67	164,81	1844,48	3229,17	175,07	472,73	472,73	945,45	51,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	30388,04	35327,24	116,25	16691,97	11145,66	27837,63	16691,97	11145,66	27837,63	44753,63	160,77	14859,28	14859,28	29718,57	106,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26341,38	30877,60	117,22	14000,63	9318,11	23318,74	14000,63	9318,11	23318,74	39910,12	171,15	13913,83	13913,83	27827,67	119,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8048,91	10837,06	134,64	4024,46	3292,39	7316,85	4024,46	3292,39	7316,85	12835,17	175,42	4874,42	4874,42	9748,84	133,2%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	937,44	1154,16	123,12	468,72	513,73	982,45	468,72	513,73	982,45	1912,30	194,65	645,30	645,30	1290,60	131,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	287,80	353,34	122,77	143,90	157,72	301,62	143,90	157,72	301,62	591,67	196,16	198,11	198,11	396,21	131,4%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1200,57	435,19	36,25	600,27	25,92	626,19	600,27	25,92	626,19	626,19	100,00	359,08	359,08	718,17	114,7%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	733,28	2262,01	308,48	366,65	104,82	471,47	366,65	104,82	471,47	2019,18	428,27	536,43	536,43	1072,86	227,6%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	2262,01		211,98	0,00	211,98	0,00	0,00	0,00	2019,18	952,53	426,91	426,91	853,81	402,8%
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	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	11634,78	12839,48	110,35	5817,40	4804,34	10621,74	5817,40	4804,34	10621,74	18916,69	178,09	5793,73	5793,73	11587,45	109,1%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3498,60	2996,36	85,64	2579,23	419,19	2998,42	2579,23	419,19	2998,42	3008,91	100,35	1506,77	1506,77	3013,53	100,5%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4046,66	4449,64	109,96	2691,34	1827,55	4518,89	2691,34	1827,55	4518,89	4843,51	107,18	945,45	945,45	1890,90	41,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2995,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	1533,77		0,00	0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	126,07		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	1336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	1336,00		0,00	0	0	0	0		0,00	0		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									0,00						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									0,00						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	33383,88	35327,2 4	105,82	16691,97	11145,66	27837,63	16691,97	11145,66	27837,63	44753,63	160,77	14859,28	14859,28	29718,57	106,8%
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	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	33383,88	35327,2 4	105,82	16691,97	11145,66	27837,63	16691,97	11145,66	27837,63	44753,63	160,77	14859,28	14859,28	29718,57	106,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	3260,68	0,00	1086,89	1086,89	2375,57	72,86	0,00	0,00	0,00	0,0%
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00				3260,68			0,00	0,00	0,00			0,00	0,0%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00	0,00	1086,89	1086,89	2375,57				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	2,81	3,47	123,56	2,81	3,03	2,90	2,81	3,03	2,90	4,37	150,96	2,90	2,90	2,90	100,2%

Смета расходов в сфере водоснабжения технической водой ОАО «Казаньоргсинтез» на 2015 год														
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период		Примечание
				Утверждено				Ожидаемое значение						
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		
1	Производственные расходы	20 908,98	25 199,27			19 247,76	76,38			19 247,76	100,00	26 036,64	135,27	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	80,58	325,17			278,14	85,54			278,14	100,00	292,00	104,98	
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	80,58	325,17	152,42	125,72	278,14	85,54	152,42	125,72	278,14	100,00	292,00	104,98	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	8 048,91	10 837,06	4 024,46	3 292,39	7 316,84	67,52	4 024,46	3 292,39	7 316,84	100,00	9 748,84	133,24	
1.2.1	Электроснабжение	8 048,91	10 837,06	4 024,46	3 292,39	7 316,84	67,52	4 024,46	3 292,39	7 316,84	100,00	9 748,84	133,24	
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 225,23	1 507,49	703,66	580,39	1 284,05	85,18	703,66	580,39	1 284,05	100,00	1 686,81	131,37	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	937,44	1 154,16	468,72	513,73	982,44	85,12	468,72	513,73	982,44	100,00	1 290,60	131,37	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	287,79	353,33	143,90	157,71	301,61	85,36	143,90	157,71	301,61	100,00	396,21	131,37	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	11 554,25	12 529,55	5 668,28	4 675,30	10 368,73	82,75	5 668,28	4 675,30	10 368,73	100,00	11 295,46	108,94	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	3 013,53	0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	733,28	2 262,01	366,65	104,82	471,46	20,84	366,65	104,82	471,46	100,00	1 072,86	227,56	

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	219,05	0,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	733,28	2 262,01	366,65	104,82	471,46	20,84	366,65	104,82	471,46	100,00	853,81	181,10	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	5 963,73	6 153,52	1 055,55	390,41	5 245,64	85,25	1 055,55	390,41	5 245,64	100,00	1 234,68	23,54	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,97	8,48	6,70	2,48	9,18	108,27	6,70	2,48	9,18	100,00	6,33	68,98	
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,97	8,48			9,18	108,27			9,18	100,00	6,33	68,98	
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 639,83	1 362,70	1 048,85	387,93	1 436,78	105,44	1 048,85	387,93	1 436,78	100,00	838,73	58,38	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 254,65	1 074,41	802,49	296,81	1 099,30	102,32	802,49	296,81	1 099,30	100,00	640,46	58,26	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	385,18	288,29	246,36	91,12	337,48	117,07	246,36	91,12	337,48	100,00	198,28	58,75	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	0,00	0,15			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы	4 317,93	4 782,20			3 799,68	79,45			3 799,68	100,00	389,61	10,26	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	1 749,30	1 249,12	0,00	0,00	1 749,30	1 249,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	1 200,57	435,18	600,27	25,92	626,20	143,89	600,27	117,89	718,17	114,69	718,17	114,69	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 200,57	435,18	600,27	25,92	626,20	143,89	600,27	117,89	718,17	114,69	718,17	114,69	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 581,52	1 292,97	1 052,46	389,26	1 441,72	111,50	1 052,46	389,26	1 441,72	100,00	656,22	45,52	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций	1 136,93	914,73	756,60	279,73	1 036,43	113,30	756,60	279,73	1 036,43	100,00	448,77	43,30	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,45	4,21			5,88	139,56			5,88	100,00	2,23	37,85	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	438,14	373,61	291,57	107,84	399,41	106,91	291,57	107,84	399,41	100,00	205,22	51,38	
7.7	Транспортный налог	0,00	0,42			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	2 995,84	0,00	829,93		829,93	0,00	829,93		829,93	100,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	1 468,57	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	596,07	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	931,20	0,00	829,93		829,93	0,00	829,93		829,93	100,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	33 383,92	35 342,96	16 691,96	11 145,65	27 862,71	78,84	16 691,96	11 237,62	27 954,68	100,33	29 718,56	106,66	

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 26036,64 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья материалов и их хранение по цеху ОС и ВК относящийся к виду деятельности «техническая вода» составили 292 тыс.рублей (отклонение от плана предприятия -105,07 тыс.рублей). Затраты приняты с применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ на утвержденный на 2014 год объем.

Данные затраты отражены в составе цеховых расходов. По данной статье отражены затраты на ГСМ цеха очистных сооружений и внешних коммуникаций (ОС и ВК) .

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию на технологические цели (подъем, транспортировка) технической воды приняты в размере 9748,85 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №185-1Э от 1.07.2010. Гарантирующим поставщиком электроэнергии, для водозабора является Казанское городское отделение ОАО «Татэнергосбыт».

Объемы расхода электроэнергии на выполнение технологического процесса отражены исходя из фактического объема расхода электроэнергии за 8 месяцев 2014 года и среднего фактически сложного тарифа за данный период.

Затраты спрогнозированы с применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ 8,9%, на фактически сложенный средний тариф за 9 месяцев 2014 года по цеху ОС И ВК.

Прогнозируемые затраты распределены по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Показатели	Регулируемый период питьевая вода
Подъем воды	
Электроэнергия, тыс.руб	5094,89
Объем (тыс.кВт/час) ВН	2034,13
Цена,руб	2,5047
Транспортировка воды,	
Электроэнергия, тыс.руб	4653,96
Объем (тыс.кВт/час) ВН	1858,09
Цена, руб.	2,5047
Всего	9748,85

Весь объем поднятой воды факт 2013 года	Объем технической воды	Объем питьевой воды
27229,62	10191,683	17037,936

100%	37,43	62,57

Справочно, Удельный расход электроэнергии на подъем и транспортировку технической воды составил 0,380 кВт/час на 1 м3.

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)
Электроэнергия	12835,17	9748,85	-3086,32

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1686,81тыс.рублей (отклонение от плана предприятия -817,16 тыс.рублей.)

Затраты приняты исходя из фактических расходов предприятия по данной статье в 2013 году с применением индексов дефляторов Минэкономразвития на последующий период.

Согласно технологического процесса в численность основного производственного персонала включены машинисты насосных установок, так как данный цех, кроме поставки технической воды КТЭЦ-3, осуществляет очистку волжской воды и обеспечивает завод питьевой водой.

Заработная плата основных производственных рабочих (машинистов) 1-го и 2-го подъема распределена по видам деятельности пропорционально объема поднятой воды т.е. пропорционально объема поднятой и транспортированной технической и питьевой воды за 2013 год

Весь объем поднятой воды факт 2013 года	Объем технической воды	Объем питьевой воды
27229,62	10191,683	17037,936
100%	37,43	62,57

Показатели	прогноз на регулируемый период техническая вода
Подъем воды	
Заработная плата, тыс.руб	645,30
Транспортировка воды	
Заработная плата, тыс.руб	645,30
Всего ФОТ	1290,6

Часовая тарифная ставка рабочих 1 разряда непромышленной группы принята в размере 46,365 рубля, так как при расчете тарифа применен индекс-дефлятор, определенный сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год по заработной плате – 6,7%.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,7% .

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)
Заработная плата	1912,30	1290,6	-621,7
ЕСН	591,67	396,21	-195,46
Итого	2503,97	1686,81	-817,16

4. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 11295,45тыс.рублей (отклонение от плана -7621,24тыс.рублей). Затраты приняты исходя из фактических расходов предприятия по данной статье в 2013 году с применением индексов дефляторов Минэкономразвития на последующий период.

По данной статье отражены затраты цеха очистных сооружений и коммуникаций (ОС и ВК) №23614.

Учитывая поставленные задачи и многоотраслевую деятельность цеха затраты отраженные в цеховых расходах распределены на затраты, относящиеся на все стадии технологического процесса, которые распределены между оказываемыми услугами прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

База распределения цеховых расходов:

Заработная плата ОПР по цеху, тыс.руб	Заработная плата ОПР на техническую воду, тыс.руб	Заработная плата ОПР относящихся к остальным видам деятельности, тыс.руб
12067,4	1290,6	10776,86
100%	12,9	87,1

Расшифровка цеховых расходов (цех очистных сооружений и внешних коммуникаций (ОС и ВК) и цеха «Водоснабжения и канализации»:

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия на вид деятельности тех.вода	Прогноз Госкомитета на 2015 год Цех ОС и ВК
1	Заработная плата цехового персонала	4500,06	24167,11
2	Отчисления на социальное страхование	1381,52	7419,30
3	Амортизация ОС цехового назначения	799,37	1925,156
4	Затраты на ремонт цеховые в том числе	2055,59	11543,8
	Текущий ремонт		5161,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	1964,11	7689,22
7	Охрана труда	99,63	224,61
8	Договорные услуги	1767,82	11126,30
9	Прочие цеховые расходы	5951,52	18920,22
	Итого		83015,716
	Сумма цеховых расходов относящийся	18916,69	11295,45

к тех. воде		

Расшифровка прочих цеховых расходов цеха ОС и ВК:

№ п/п	Статьи затрат	Всего
1	Услуги вспомогательных цехов	1169,62
2	Канцелярские расходы	21,0
3	Инвентарь, хозпринадлежности	35,0
4	Спецодежда	110,0
5	Прочие материалы	71,6
6	Страховые платежи	8,63
7	Командировочные расходы	148,0
8	Услуги КИПиА на содержание оборудования	467,22
9	Кислород газообразный	3,48
10	Транспортные расходы	5480,1
11	Инвентарь	20,0
12	Расходы лаборатории	324,31
13	Утилизация отходов	334,89
14	Прочие расходы	4035,8
15	Содержание зданий и сооружений Затраты для котельной, в том числе	6690,57
	отработанное топливо	6143,14
	Прочие материалы	547,43
	Итого	18920,22

Расшифровка договорных услуг цехового назначения:

№ п/п	Статьи затрат	Всего
1	ФГУ «Центральный научно-исследовательский институт геологии нерудных полезных ископаемых»	43,38
2	ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации и метрологии»	63,51
3	ФГУП «Охрана» МВД России	4298,03
4	Управление вневедомственной охраны Управления Министерства внут.дел.	6493,57
5	ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	132,91
6	Поверка приборов	94,9
	Итого	11126,30

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)

Цеховые расходы	18916,69	9131,73	-9784,96

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 3013,53 тыс.руб., в том числе:

На уплату водного налога. Налог рассчитан в соответствии с п.1 ст.333.12 НК РФ. Прогнозируемые затраты распределены по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Показатели	прогноз на регулируемый период		
	Техническая вода	Питьевая вода	Всего
Водный налог	3013,53	5022,548	8036,068

6. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств на 2015 год приняты в сумме 1072,86 тыс.руб. (отклонение от плана - 1412,66тыс.рублей).

Затраты спрогнозированы исходя из фактических расходов на материалы в текущем 2014 году по данным бухгалтерского учета в размере 578,30тыс.рублей и на ремонт двух насосов в размере 494,56 тыс.рублей согласно предоставленной дефектной ведомости на ремонт. По данной статье приняты затраты относящиеся к технической воде.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
На Волжском водозаборе ремонт двух насосов Д12500 №1 ОАО Татэлектромонтаж Дог №3/08-6140/13	559,72	494,56	
Материалы на ремонт сетей в том числе	1925,80	578,30	-1347,50
На ремонт трубопроводов Д108мм (ООО ТАИФ –СТ дог.34/108-10315)		359,25	
Материалы на текущий ремонт сетей (подшипники, затворы,затвор)		219,10	
Итого	2485,52	1072,86	-1412,66

6. Административные расходы.

По данной статье отражены расходы ОАО «Казаньоргсинтез» на управление персоналом.

В целях равномерного включения расходов и формирование производственной себестоимости, расходы по статье «косвенные (административные) расходы» распределены пропорционально прямым расходам, а по стадиям технологического процесса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Таким образом, данная статья затрат в себестоимости услуги техническая вода (с учетом налогов) принята в размере 1890,90 тыс.руб.(отклонение от плана предприятия - 2952,61тыс.рублей).

База распределения общеэксплуатационных расходов по цехам:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма, тыс.руб.	доля
1	Себестоимость за 2013 год	36 606 666	100
2	Затраты по виду деятельности техническая вода	30877,60	0,000843

	Управленческие расходы без учета налогов	1464627,25	1234,68
	Налоги сборы	778434,0	656,22
	Всего		1890,90

Расшифровка общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия 2015 год	Утверждено в тарифе 2014 год	Госкомитет 2015 год
1	Расходы заводоуправления	601171,92	500988,57	525537,00
2	Управление информационной технологией	84104,53	61548,51	64564,38
3	Затраты центральной лаборатории	62619,8	61639,24	64659,56
4	Управление качеством	270865,98	243859,37	255808,48
5	Отдел коммуникационных систем (телефон, интернет, сотовая связь)	36669,123	32139,5	32139,5
6	ЦКО складское хоз-во	45542,5	31742,1	31742,1
7	Почтово-телеграфные услуги	4066,81	3299,77	3461,46
8	Хозяйственный цех	27673,67	20728,12	20728,12
9	ВОХР	26292,28	26292,28	26292,28
10	Участок вертолетных перевозок	33432,07	-	-
11	Группа легковых автомобилей	26506,78	26506,78	26506,78
12	Санитарная лаборатория	12167,917	12167,92	12167,92
13	Торговое представительство в Москве	5466,86	-	-
14	Расходы на усовершенствование технологий	14105,0	4002,3	4002,3
15	ВПЧ-28	85737,45	81223,6	85203,56
16	ГСС	20716,47	19243,53	19243,53
17	Научно - тех. исследования и рац. предложения	24590,8	-	-
18	Негосударственный Пенсионный фонд	27360,0	-	-
19	Добровольное мед страхование	28500,0	-	-
20	Страхование имущества	15 685,25	15685,25	15685,25
21	Аренда земли	193192,43	43156,24	43156,24
22	Охрана объектов недвижимости	136095,0	84904,17	84904,17
23	Прочие общеэксплуатационные расходы	511232,75	92824,62	148824,62
Итого		2293795,39	1361951,87	1464627,25
Налоги и сборы				778434,0
Всего				2243061,25

Расшифровка прочих общеэксплуатационных расходов

тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	Госкомитет в тарифе
1	Утилизация (захоронение)	530,09
2	Междугородние переговоры	894,14
3	Услуги связи	5294,34
4	Аудиторские услуги	15512,22
5	Расходы на рекламу	-

6	Расходы на обновление программных баз	54021,53
7	Лизинговые платежи	10937,25
8	Платежи за регистрацию недвиж. имущества	0,500
9	Расходы на нотариальное обслуживание	108,4
10	Информационное обслуживание	1539,92
11	Расходы на проведение соб. акционеров	-
12	Представительские расходы	1206,5
13	Приобретение тех. литературы	1301,60
14	Провоз работников	56000,0
15	Наружное освещение	1478,13
Итого		148824,62

7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 656,22 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество – 448,77тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду -2,23тыс.руб.;

земельный налог -205,22 тыс.руб.;

Водный налог и плата за пользование водным объектом отражена в составе в прочих производственных расходах.

Распределение расходов связанных с уплатой налогов и сборов произведено пропорционально прямым расходам по видам деятельности.

8. Амортизация основных средств на 2015 год принята в сумме 718,17 тыс.руб.

Амортизация объектов основных средств начисляется предприятием линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования в соответствии со ст. 258 и 259 НК РФ и ПБУ 6/01 в соответствии с представленной расшифровкой установленного оборудования подтвержденными инвентарными карточками учета объекта основных средств.

Затраты по статье «Амортизация основных средств» приняты на основе данных бухгалтерского учёта.

Амортизация	План предприятия Сумма, тыс.руб	Госкомитет Тыс.рублей	Отклонения
подъем	301,24	301,24	-
Транспортировка, в т.ч.	416,93	416,93	-
Всего	718,17	718,17	

Накопленные средства от амортизационных отчислений на предприятии ОАО «Казаньоргсинтез» направляются на капитальный ремонт проводимые на водозаборе.

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

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения технической водой на 2015 год составит 29718,57 тыс.руб.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки по виду деятельности «техническая вода» ОАО «Оргсинтез» на 2015 год, представлены в Приложении 1.

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

ОАО «Казаньоргсинтез» (без учета НДС)	Тариф на услугу техническая вода, руб/куб.м	
	на регулируемый период с 1 января по 30 июня 2015	на регулируемый период с 1 июля по 31 декабря 2015
	2,90	2,90

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Казаньоргсинтез» и руководством муниципального образования г.Казань.

Тариф на водоотведение (производственные воды).

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение производственных стоков, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на отведение сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение производственных стоков для ОАО «КазаньОргсинтез» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Производственно-хозяйственные структуры ОАО «Казаньоргсинтез» не являющиеся юридическим лицом:

- цех очистных сооружений и внешних коммуникаций (далее цех ОС и ВК), цех водоснабжения и водоотведения (далее цех В и К) и цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод (далее цех Н и ОПСВ) занимаются бесперебойным и качественным снабжением всех подразделений ОАО «Казань оргсинтез» и прочих организаций, размещенных на северо-западном промышленном узле г. Казани, водой определенных параметров, и отведения стоков.

Производственные сточные воды с производственной площадки ОАО «Казаньоргсинтез» и от субабонентов по разветвленной системе канализационных трубопроводов поступает в цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. На территории ОАО «Казаньоргсинтез» установлена канализационная насосная станция 185, служащая для перекачки насосами части производственных сточных вод в сеть. Насосы работают периодически, по мере заполнения приемных резервуаров. Проектная мощность очистных сооружений 1975,4м³/в час. Загруженность мощностей составляет 43,7%.

Тариф на отведение производственных сточных вод для потребителей ОАО «Казаньоргсинтез» на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кС с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Казаньоргсинтез», (без учета НДС, руб/куб.м)	9,73	10,33

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	862,42
2	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	6774,7
3	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м.	0,87

Производственные стоки с производственной площадки ОАО «Казаньоргсинтез» и от субабонентов по разветвленной системе канализационных трубопроводов цеха водоснабжения и канализации поступает в цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. На территории ОАО «Казаньоргсинтез» установлена канализационная насосная станция 185, служащая для перекачки насосами части производственных стоков в сеть.

Промышленно-ливневые сточные воды с градирен, теплообменного оборудования и с территории объединения поступает по коллектору Ду-900 в камеру-распределитель, оттуда по бетонному лотку через запорную арматуру и расходомер – в регулирующий резервуар.

Для производства ремонтных работ и откачки осадка на регулирующем резервуаре предусмотрен отвод сточных вод по обводному коллектору путем открытия запорной арматуры и закрытия.

В регулирующем резервуаре за счет снижения скорости движения сточных вод происходит осаждение взвешенных и нерастворимых веществ.

Поступающие со сточными водами плавающие вещества задерживаются на специальном полупогружном устройстве, состоящей из нескольких слоев металлической и тканевой сеток, подвешенных и скрепленные между собой понтоны. Для обеспечения безопасности и удобства обслуживания на понтонах смонтированы пешеходные настилы с перилами с обеих сторон.

Промышленно-ливневые стоки самотеком по трубе диаметром 800 мм, проходящий по дну регулирующего резервуара, направляются в приемную камеру, откуда насосами через фильтры грубой очистки, откачиваются на узел микрофильтрации.

В цехе Н и ОПСВ производственные сточные воды проходят две ступени очистки:

1. Раздельную механическую очистку на сооружениях механической очистки.

2. Совместную 3-х ступенчатую биологическую очистку на сооружениях биологической очистки. Далее очищенные стоки направляются в реку Волга.

Для поддержания оптимального количества легкодоступных биогенных элементов, а также их соотношения в сток на каждую очередь подаются водные растворы сульфата аммония и суперфосфата. Очищенные стоки по коллекторам Ду1000-1400 мм сбрасываются в пойму реки Волга.

За качеством очистки производственных сточных вод наблюдает и контролирует аккредитованная испытательная лаборатория (центр) в системе аккредитации аналитических лабораторий (центров) Лаборатория цеха нейтрализации и очистки промышленно-сточных вод Завода по производству азота, кислорода и холода.

Обоснование планируемого объема реализации услуги водоотведение (производственных сточных вод):

Показатели	Единицы	Факт 2012 год	Факт 2013 год	Утвержденный 2014 год	2015 г. прогноз	Принято Госкомитетом	% откл.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	6718,74	7184,667	7262,09	7800,0	7800,0	107,4
1.2Хозяйственные нужды предприятия (производственные стоки)	тыс. куб. м	6533,28	7153,499	7219,99	7761,4	7761,4	107,5
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	185,46	31,168	42,10	38,6	38,6	91,69
2. Пропущено бытовых сточных вод	тыс. куб. м	6718,74	7184,667	7262,09	7800,0	7800,0	107,4
3.Сброшено очищенных сточных вод	тыс. куб. м	6718,74	7184,667	7262,09	7800,0	7800,0	107,4

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Казаньоргсинтез» отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Объемы на регулируемый период спрогнозированы на основании данных Журнала учета водоотведения средствами измерений за 9 месяцев 2014г. цеха нейтрализации и очистки производственных сточных вод завода по производству азота, кислорода и холода. В цехе установлены расходомеры – счетчики жидкости ультразвуковой ULTRASONIC US 800, №4702,4703,4707,(4708-резерв), поверенные 31.05.2012г.

Прогнозируемый объем отведенных сточных вод на 2015 год составит 7800,0 тыс. куб. м., из них объем хозяйственных нужд предприятия составит 7761,4 тыс.куб.м., объем отведенных сточных вод от «прочих потребителей» составит 38,6 тыс.куб.м.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	100402,03
2013 год (факт)	116616,28
2014 год (утверждено ГКРТТ)	72763,96
2015 год (прогноз организации)	133043,66
2015 год (принято ГКРТТ)	78 621,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
133 043,66	10,33	100	34,11	330,2

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки производственных стоков
ОАО "Оргсинтез" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержден о	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
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. м ³	7554,76	7184,67	3777,38	3484,71	7262,09	7800,00	107,4%	3900,00	3900,00	7800,00	107,41
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	7440,66	7153,50	3735,28	3484,71	7219,99	7761,40	107,5%	3880,70	3880,70	7761,40	107,50
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00			
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	114,10	31,17	42,10	0,00	42,10	38,60	91,7%	19,30	19,30	38,60	91,69
2.3.1	население	тыс. м ³	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	114,10	31,17	42,10	0,00	42,10	38,60	91,7%	19,30	19,30	38,60	91,69
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ча с	0,11				0,11	0,89		0,00			0,00
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7414,15	6838,84	985,25	500,26	1485,51	11715,69	788,7%	2392,81	2650,21	5043,02	339,48
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5223,72	6836,99	830,00	415,13	1245,13	11505,20	924,0%	2309,05	2566,45	4875,50	391,57
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.	61,92	0,00	30,96	33,93	64,89	0,00	0,0%	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.	19,01	0,00	9,50	10,42	19,92	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	206,08	209,94	103,04	103,04	206,08	213,79	103,7%	106,90	106,90	213,79	103,74

4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	3564,00	0,00			0,00	3915,78		1425,28	1682,68	3107,96	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	3357,00	0,00			0,00	3915,784		1553,98	1553,98	3107,96	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1372,71	6627,05	686,50	267,74	954,24	7375,624	772,9%	776,87	776,87	1553,75	162,83
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2190,43	1,84	155,25	85,13	240,38	210,49054	87,6%	83,76	83,76	167,52	69,69
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	64958,58	109777,44	35767,72	35510,72	71278,44	121327,97	170,2%	37767,65	40045,05	77812,71	109,17
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	62889,13	104173,61	33226,72	33400,72	66627,44	115140,57	172,8%	35305,54	37582,94	72888,48	109,40
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3237,31	30973,75	1619,00	1811,00	3430,00	36086,583	1052,1%	1975,07	1975,07	3950,14	115,16
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11107,61	12404,22	5554,00	7133,00	12687,00	15487,048	122,1%	7224,78	8424,78	15649,56	123,35
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5665,68	9279,03	2833,00	3491,00	6324,00	10406,244	164,6%	5187,98	5187,98	10375,96	164,07
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1739,36	3014,83	869,72	1072,72	1942,44	3194,717	164,5%	1592,71	1592,71	3185,42	163,99
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7452,82	7153,33	3726,00	2959,00	6685,00	6590,3234	98,6%	3236,73	3494,13	6730,86	100,69
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7494,63	6572,17	5529,00	2009,00	7538,00	7052,8863	93,6%	1593,04	2193,04	3786,07	50,23

5.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	7154,63	6572,17	3747,00		3747,00	7052,8863	188,2%	1893,04	1893,04	3786,07	101,04
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
5.1.8. 1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	26191,73	34776,28	13096,00	14925,00	28021,00	36322,767	129,6%	14495,23	14715,23	29210,47	104,24
5.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2069,45	5603,83	2541,00	2110,00	4651,00	6187,3983	133,0%	2462,12	2462,12	4924,23	105,87
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	72372,73	116616,28	36752,97	36010,98	72763,95	133043,66	182,8%	40289,16	42695,26	82855,73	113,87
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	68112,85	111010,60	34056,72	33815,85	67872,57	126645,77	186,6%	37743,29	40149,39	77763,98	114,57
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3237,31	30973,75	1619,00	1811,00	3430,00	36086,58	1052,1%	1975,07	1975,07	3950,14	115,16
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11107,61	12404,22	5554,00	7133,00	12687,00	15487,05	122,1%	7224,78	8424,78	15649,56	123,35
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5727,60	9279,03	2863,96	3524,93	6388,89	10406,24	162,9%	5187,98	5187,98	10375,96	162,41
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1758,37	3014,83	879,22	1083,14	1962,36	3194,72	162,8%	1592,71	1592,71	3185,42	162,33
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7658,90	7363,27	3829,04	3062,04	6891,08	6804,11	98,7%	3472,33	3601,03	6944,65	100,78
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.	11058,63	6572,17	5529,00	2009,00	7538,00	10968,67	145,5%	3018,32	3875,72	6894,03	91,46
7.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	10511,63	6572,17	3747,00	0,00	3747,00	10968,67	292,7%	3447,02	3447,02	6894,03	

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	27564,43	41403,33	13782,50	15192,74	28975,24	43698,39	150,8%	15272,11	15492,11	30764,22	106,17
7.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4259,88	5605,68	2696,25	2195,13	4891,38	6397,89	130,8%	2545,87	2545,87	5091,75	104,10
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1117,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0		0	0	0			0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.			0	0	0			0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0		0	0	0			0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	931,2	0,00			0			0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	186,36	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	186,36	0	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0						0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0		0	0	0						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	73490,29	116616,28	36752,97	36010,98	72763,95	133043,66	182,8%	40289,16	42695,26	82855,73	113,87
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	73490,29	116616,28	36752,97	36010,98	72763,95	133043,66	182,8%	41427,86	42695,26	82855,73	113,87
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	0,00	10968,67		0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.										0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.					0	0,00				0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.						10968,67				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.					0	0,00				0,00	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
13.1	амортизация	тыс.руб.											

13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.											
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.											
13.4	плата за подключение	тыс.руб.											
13.5	прочие источники	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	9,73	16,23	9,73	10,33	10,02	17,06	170,2%	10,33	10,95	10,62	106,02
	Рост тарифа	%									105,97		

Смета расходов для одноставочных тарифов в сфере водоотведения производственных стоков ОАО "Оргсинтез"
на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	49 395,32	97 075,16	24 634,73	28 671,97	53 442,32	108,2%	24 634,73	28 671,97	53 442,32	108,2%	108872,98	203,7%	63 925,30	119,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3 397,73	31087,2408	1630,06	1822,98	3 589,95	105,7%	1630,06	1822,98	3 589,95	105,7%	36270,73	1010,3%	4 060,02	113,1%
1.1.1	Реагенты	3237,308	30973,7499	1619	1811	3429,99881	106,0%	1619	1811	3429,9988	106,0%	36086,58	1052,1%	3950,1401	115,2%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	160,426	113,49089	11,06	11,98	159,94836	99,7%	11,06	11,98	159,94836	99,7%	184,15	115,1%	109,8776	68,7%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	11 107,61	12 404,22	5 554,00	7 133,00	12 686,79	114,2%	5 554,00	7 133,00	12 686,79	114,2%	15487,05	122,1%	15 649,56	123,4%
1.2.1	Электрэнергия	11 107,61	12 404,22	5 554,00	7 133,00	12 686,79	114,2%	5 554,00	7 133,00	12 686,79	114,2%	15487,05	122,1%	15 649,56	123,4%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	7 485,97	12 293,86	3 743,18	4 608,07	8 350,18	111,5%	3 743,18	4 608,07	8 350,18	111,5%	13600,96	162,9%	13 561,38	162,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 727,60	9 279,03	2 863,96	3 524,93	6 388,81	111,5%	2 863,96	3 524,93	6 388,81	111,5%	10406,24	162,9%	10 375,96	162,4%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 758,37	3 014,83	879,22	1 083,14	1 961,37	111,5%	879,22	1 083,14	1 961,37	111,5%	3194,72	162,9%	3 185,42	162,4%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	27 404,01	41 289,84	13 707,49	15 107,92	28 815,41	105,2%	13 707,49	15 107,92	28 815,41	105,2%	43514,25	151,0%	30 654,34	106,4%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	11058,63	6572,17031	5529	2009	7538,44	68,2%	5529	2009	7538,44	68,2%	10968,67	145,5%	6894,03	91,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	547													
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	10511,63	6572,17031	5529	2009	7538,44	71,7%	5529	2009	7538,44	71,7%	10968,67	145,5%	6894,03	91,5%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	2 857,03	3 976,79	1 706,45	1 409,99	2 979,84	104,3%	1 706,45	1 409,99	2 979,84	104,3%	4776,81	160,3%	3 324,70	111,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	9,599962	10,6807077	6,708104	5,46414509	12,1722491	126,8%	6,708104	5,46414509	12,172249	126,8%	15,64	128,5%	12,766322	104,9%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 443,08	1 716,73	1 050,14	855,05	1 905,19	132,0%	1 050,14	855,05	1 905,19	132,0%	2072,79	108,8%	2 094,25	109,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 104,11	1 353,54	803,47	654,21	1 457,68	132,0%	803,47	654,21	1 457,68	132,0%	1582,98	108,6%	1 602,34	109,9%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	338,9627	363,185917	246,67	200,837243	447,507243	132,0%	246,67	200,837243	447,50724	132,0%	489,81	109,5%	491,91747	109,9%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 413,95	2 260,06	656,31	554,94	1 074,65	76,0%	656,31	554,94	1 074,65	76,0%	2704,02	251,6%	1 230,45	114,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	7658,899	7363,273	3829,04	3062,04	6892,08	90,0%	3829,04	3062,04	6892,08	90,0%	6804,11	98,7%	6944,6504	100,8%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	7658,899	7363,273	3829,04	3062,04	6892,08	90,0%	3829,04	3062,04	6892,08	90,0%	6804,11	98,7%	6944,6504	100,8%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1589,217	1628,88438	1053,7494	857,984979	1911,73438	120,3%	1053,7494	857,984979	1911,7344	120,3%	1621,08	84,8%	1767,0452	92,4%
7.1	Налог на прибыль при ОСН	186,3606													
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	1016,516	1152,37999	757,52	616,792319	1374,31232	135,2%	757,52	616,792319	1374,3123	135,2%	1108,61	80,7%	1208,4345	87,9%

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	7,645565	5,30828698	4,2994	3,49833084	7,79773084	102,0%	4,2994	3,49833084	7,7977308	102,0%	5,50	70,5%	5,9928	76,9%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	373,3666	470,672588	291,93	237,694329	529,624329		291,93	237,694329	529,62433		506,97		552,61788	
7.7	Транспортный налог	5,327891	0,52351351												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль	931,2													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	931,2													
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	73 490,29	116 616,28	36 752,97	36 010,98	72 764,41	99,0%	36 752,97	36 010,98	72 764,41	99,0%	133043,66	182,8%	82 855,73	113,9%

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 63925,30 тыс.руб., в том числе:

1. Горюче-смазочные материалы – 109,88 тыс.руб

По данной статье отражены затраты на ГСМ цехов Н и ОПСВ (цеха нейтрализации и очистки промышленно-сточных вод), и В и К в размере 109,88 тыс.рублей.

2. Затраты на покупную электрическую энергию приняты в размере 15649,557 тыс.рублей. (отклонение от плана организации +162,51 за счет увеличения объема очистки производственных сточных вод).

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №185-1Э от 1.07.2010. Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Казанское городское отделение ОАО «Татэнергосбыт».

2. Расчет объема произведен на основе показателей установленной мощности оборудования установленной по стадиям технологического процесса очистных. Затраты спрогнозированы с применением на действующий среднезаводской тариф за 8 месяцев 2014 года индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ на рост электроэнергии на 2015 года 8,7%. Прогнозируемые затраты отражены на стадию технологического процесса «Очистка» производственных стоков, так как транспортировка стоков производится самотеком.

Показатели	прогноз 2014 год
Очистка производственных стоков	
Электроэнергия, тыс.руб	15649,56
Объем (тыс.кВт/час) ВН	6774,7
Цена, руб.	2,31
Всего	15649,557

Удельный расход электроэнергии на очистку производственных стоков составил 0,87 кВт/час на 1 м³.

Показатели	Сумма, тыс.руб		Отклонения (+,-)
	По плану предприятия	Госкомитет	
Электроэнергия	15487,05	15649,56	+162,51

3. Материалы (химические реагенты) в размере 3950,14 тыс.рублей. (отклонение от плана предприятия - 32136,44тыс.рублей).

Постоянный контроль качества производственных сточных вод ведет аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория цеха 23621. (Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (центра) в системе аккредитации аналитических лабораторий (центров) № РОСС RU 0001.515886 от 14 февраля 2016 года.)

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов за анализируемый период.

Расшифровка:

Наименование реагента	План предприятия			Прогноз Госкомитета			Откло- нения
	Цена, руб.	Объем, тонн	Сумма, тыс. рублей	Цена, руб	Объем	Сумма, тыс. рублей	
Суперфосфат гранулированный из апатитового концентрата	12589,1	22,99	67,98	12588	15,13	289,41	
Сульфат аммония	7362,40	45	331,308	5465,15	47,03	257,05	
Кислота серная контактная улучшенная	2915,86	800,0	2332,69	2203,64	1544,244	3403,31	
Аммофос	23539,56	0,02	0,38	23539,56	0,02	0,38	
Диоксид углерода	21443,34	1550,66	33251,32	0	0	0	
Итого			35983,67			3950,14	- 32033,35

Госкомитет по статье «Химреагенты» не принимает затраты на диоксид углерода, так как изменение к норме расхода сырья для очистки сточных вод включена на основании служебной записки только начальника цеха Н и ОСПВ ОАО по проведенным опытно-промышленным работам по подаче из цеха №1 газообразного диоксида углерода (CO₂) для нейтрализации производственных стоков за период с 16.01.2013 по 30.01.2013г. Норма расхода принята по результатам работы тоже за данный период.

Необходимо отметить, данный препарат является побочным продуктом химических процессов ОАО «Казаньоргсинтез» (факельный газ), углекислый газ, без запаха и цвета. По химическим свойствам диоксид углерода относится к кислотным оксидам, при растворении в воде образует угольную кислоту.

В соответствии с п.5.ст.11 Федерального закона от 23.11.1995г. №174-ФЗ (ред. от 28.06.2014) «Об экологической экспертизе» проекты, технологии использование которых может оказать воздействие на окружающую среду, а также технические документации на новые вещества, которые могут попасть в природную среду подлежат обязательной государственной экологической экспертизе федерального уровня. Данный документ в Госкомитет не был предоставлен, и поэтому планируемые затраты по химреагенту диоксид углерода включить в состав себестоимости на очистку производственных сточных вод не представляется возможным.

На регулируемый период затраты на реагенты для очистки производственных стоков с учётом удорожания их стоимости и с учетом увеличения объема очищенных производственных стоков составит 3864,96 тыс. руб. Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов за базовый анализируемый период.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 13561,38 тыс.руб.(с отклонением от прогноза организации составляет -39,58 тыс.рублей). Госкомитетом учтены фактические затраты предприятия на оплату труда за базовый 2013 год, с учетом индексов дефляторов Минэкономразвития РФ на последующие периоды.

Согласно технологического процесса в численность основного производственного персонала включены аппаратчики очистки сточных вод.

Заработная плата основных производственных рабочих (аппаратчиков очистки сточных вод) распределена по видам деятельности пропорционально объема очищенных стоков т.е. пропорционально очищенных производственных, бытовых, пром-ливневых стоков.

Показатели	прогноз 2014 год	
Очистка стоков	10375,96	
Заработная плата, тыс.руб		10375,96
Численность, чел.		28,78
Среднемесячная заработная плата, руб		30043,896
Всего ФОТ		10375,96

Согласно производственного календаря норма времени на 2014 год составит 1971 часов. Максимальный диапазон тарификации 4 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов, Положением об оплате труда работников акционерного общества (с изменениями от 11 января 2011г.), основных показателей премирования вспомогательных цехов, доплат за ночную работу.

В связи с изменением объема сточных вод изменилась база распределения затрат.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,7%.

Показатели	Сумма, тыс.руб		Отклонения (+,-)
	По плану предприятия	Госкомитет	
Фонд оплаты труда основных произ. рабочих	10406,24	10375,96	-30,28
ЕСН	3194,72	3185,42	-9,3
Всего	13600,96	13561,38	-39,58

5. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 30654,34 тыс.рублей.(Отклонение от прогноза организации составляет – 12934,17 тыс.рублей.):

- учтены фактические затраты на заработную плату цехового персонала цехов В иК и НиОПСВ за базовый 2013 год проиндексированные на индексы дефляторы Минэкономразвития РФ на последующие периоды.

- остальные расходы учтены с применением индекса дефлятора Минэкономразвития РФ на затраты принятые в тарифе за 2014 год. В итоге рост затрат по данной статье по сравнению с 2014 годом составило 106,55%.

По данной статье отражены затраты цеха водоснабжения и водоотведения №23613 и цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод №23621.

Учитывая поставленные задачи и многоотраслевую деятельность цехов:

- затраты цеха 23621 отнесены полностью на технологический процесс «Очистка стоков» распределенный пропорционально объемам очищенных стоков.

База распределения цеховых расходов цеха 23621:

Показатели наименование очищенных стоков	Объем очищенных стоков 2013 год	%
Производственные стоки	7184,667	54,81
Бытовые стоки	880,216	6,71
Промливневые стоки	5044,094	38,48
Всего	13108,977	100

-затраты, относящиеся на стадию технологического процесса «транспортировка» отражены цеховые расходы цеха №23613 распределенный пропорционально объемам оказанных услуг.

База распределения цеховых расходов цеха 23613:

Наименование энергоресурса	Объем энергоресурса на 2013 год (тыс.м3)	%
Питьевая вода	17037,94	2,865
Оборотная вода	564498,445	94,93
Бытовые стоки	880,216	0,15
Производственные стоки	7800,0	1,31
Промливневые стоки	4427,76	0,745
Итого	594644,36	100

Расшифровка цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	План 2015 год	Госкомитет	Отклонения %
1	Заработная плата цехового персонала	17 011,84	17176,76	+164,92
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	5 266,11	5273,27	+7,16
3	ГСМ	184,15	109,98	--68,56
4	Амортизация ОС цехового назначения	5 301,12	4182,55	--
5	Затраты на ремонт цеховые	2 106,93	1674,07	-432,86
6	Электроэнергия на цеховые расходы	1 668,00	1460,52	-207,48
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2 804,12	944,53	
8	Договорные услуги	145,84	52,60	
9	Прочие цеховые расходы	9 210,28		

10	"Содержание зданий и сооружений"	4 786,05		
11	"Расход по испытаниям"	47,66		
12	"Прочие цеховые расходы"	456,07		
13	"Содержание оборудования"	1 169,30		
14	"Расходы по транспорту"	2 703,41		
15	"Прочие расходы"	47,78		
0	Итого	43 698,39	30874,18	-12824,21
			30764,22 без ГСМ	

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

6. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 6894,03 тыс.руб.(отклонение от плана -4074,64тыс.рублей). Затраты приняты с применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ 4,9%, на фактически сложенные расходы за 2013год.

По данной статье предусмотрены затраты по ремонту канализационных сетей цеха водоснабжения и канализации (В и К) и цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод.

Планируемые работы по цеху Н и ОПСВ относящиеся к производственным стокам :

Расшифровка мероприятий по ремонту:

Мероприятия	Стадия тех. процесса	Сумма
Наладка и испытания трансформаторов, цепей отключения при аварии ТП-18Н, ТП-26Н.	очистка	62,15
Капитальный ремонт воздухоудвки ТВ 175-1,6	очистка	177,57
Капитальный ремонт воздухоудвки ТВ 80-1,6	очистка	177,57
монтаж воздухоудвки ТВ 175-1,6	очистка	443,92
Материалы для текущего ремонта	очистка	1781,69
Ремонт 5-ти насосов АМАРЕХ КРТ	очистка	820,0
Монтаж сигнализации о работе турбовоздуходувки I-VII, XI,XII на щите КИП в операторной корпуса 030 в сумме 308,07 тыс.рублей	очистка	323,17
Итого		3786,07
Замена химзагрязненной канализации вдоль от К-103А до К-305 (корп.208) д400 L-355 п.м. а/д№10	транспортировка и утилизация сточной жидкости	3 687,00

Материалы для текущего ремонта	транспортировка	428,78
Итого		4115,78

7. Административные расходы

По данной статье отражены расходы ОАО «Казаньоргсинтез» на управление персоналом.

Расходы по статье «косвенные (общеексплуатационные) расходы» распределены пропорционально прямым расходам, а по стадиям технологического процесса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Таким образом, данная статья затрат в себестоимости услуги водоотведение (производственных стоков) (с учетом налогов) принята в размере 5091,75 тыс.руб.

База распределения общеэксплуатационных расходов по цехам:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма, тыс.руб.	доля
1	Себестоимость за 2013 год	36 606 666	100
2	затраты по виду деятельности производственные стоки	83274,16	0,00227
	Управленческие расходы без учета налогов	2243061,25	5091,75

Расшифровка общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия 2015 год	Утверждено в тарифе 2014 год	Госкомитет 2015 год
1	Расходы заводоуправления	601171,92	500988,57	525537,00
2	Управление информационной технологией	84104,53	61548,51	64564,38
3	Затраты центральной лаборатории	62619,8	61639,24	64659,56
4	Управление качеством	270865,98	243859,37	255808,48
5	Отдел коммуникационных систем (телефон, интернет, сотовая связь)	36669,123	32139,5	32139,5
6	ЦКО складское хоз-во	45542,5	31742,1	31742,1
7	Почтово-телеграфные услуги	4066,81	3299,77	3461,46
8	Хозяйственный цех	27673,67	20728,12	20728,12
9	ВОХР	26292,28	26292,28	26292,28
10	Участок вертолетных перевозок	33432,07	-	-
11	Группа легковых автомобилей	26506,78	26506,78	26506,78
12	Санитарная лаборатория	12167,917	12167,92	12167,92
13	Торговое представительство в Москве	5466,86	-	-
14	Расходы на усовершенствование технологий	14105,0	4002,3	4002,3

15	ВПЧ-28	85737,45	81223,6	85203,56
16	ГСС	20716,47	19243,53	19243,53
17	Научно - тех. исследования и рац. предложения	24590,8	-	-
18	Негосударственный Пенсионный фонд	27360,0	-	-
19	Добровольное мед страхование	28500,0	-	-
20	Страхование имущества	15 685,25	15685,25	15685,25
21	Аренда земли	193192,43	43156,24	43156,24
22	Охрана объектов недвижимости	136095,0	84904,17	84904,17
23	Прочие общеэксплуатационные расходы	511232,75	92824,62	148824,62
Итого		2293795,39	1361951,87	1464627,25
Налоги и сборы				778434,0
Всего				2243061,25

Расшифровка прочих общеэксплуатационных расходов тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	Госкомитет в тарифе
1	Утилизация (захоронение)	530,09
2	Междугородние переговоры	894,14
3	Услуги связи	5294,34
4	Аудиторские услуги	15512,22
5	Расходы на рекламу	-
6	Расходы на обновление программных баз	54021,53
7	Лизинговые платежи	10937,25
8	Платежи за регистрацию недвиж. имущества	0,500
9	Расходы на нотариальное обслуживание	108,4
10	Информационное обслуживание	1539,92
11	Расходы на проведение соб. акционеров	-
12	Представительские расходы	1206,5
13	Приобретение тех. литературы	1301,60
14	Провоз работников	56000,0
15	Наружное освещение	1478,13
Итого		148824,62

7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1767,05 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество – 1208,43 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 5,99 тыс.руб.;

земельный налог -552,62 тыс.руб.;

Затрату на уплату налогов так же распределены по видам деятельности, так же как административные расходы.

9. Амортизация на 2015 год принята в сумме 6944,65 тыс.руб. по данным отчета за 9месяцев 2014 года предоставленным Госкомитет.(отклонение от плана +140,53тыс.рублей).

Накопленные средства амортизационных отчислений направляются на капитальный ремонт основных средств участвующих в регулируемом виде деятельности.

10. Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «КазаньОргсинтез» на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.	
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
ОАО «Оргсинтез»	10,33	10,95

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «КазаньОргсинтез» и руководством муниципального образования г.Казань.

Тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовые воды).

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на отведение сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение бытовых стоков для ОАО «Оргсинтез» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Производственно-хозяйственные структуры ОАО «Казаньоргсинтез» не являющиеся юридическим лицом:

- цех очистных сооружений и внешних коммуникаций (далее цех ОС и ВК), цех водоснабжения и водоотведения (далее цех В и К) и цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод (далее цех Н и ОПСВ) занимаются бесперебойным и качественным снабжением водой определенных параметров, и отведения стоков всех подразделений ОАО «Казаньоргсинтез» и прочих организаций, размещенных на северо-западном промышленном узле г. Казани. Бытовые сточные воды с производственной площадки ОАО «Казаньоргсинтез», а также от субабонентов по разветвленной системе канализационных трубопроводов поступает в цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод.

Проектная мощность очистных сооружений 1975,4м³/в час. Загруженность мощностей составляет 43,7%.

Тариф на отведение бытовых сточных вод для потребителей ОАО «Казаньоргсинтез» на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Казаньоргсинтез», (без учета НДС, руб/куб.м)	10,65	10,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	862,42
2	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	817,08
3	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м.	0,82

Откачка бытовых стоков, осуществляется насосной станцией в распределительную чашу. Из чаши сток самотеком направляются на двухъярусные отстойники. После двухъярусных отстойников осветленный сток перетекает в биореакторы, куда подается активный ил. В среднюю часть биореакторов через перфорированные трубы подается сжатый воздух нагнетаемый из первой воздуходувной станции. После биореактора бытовые стоки с иловой жидкостью поступают в смеситель, где смешивается с производственным стоком, выходящим из первичных отстойников.

Сточные воды проходят механическую и 3-х ступенчатую биологическую очистку.

Биологический метод очистки сточных вод основан на способности микроорганизмов использовать в процессе своей жизнедеятельности различные растворенные и частично взвешенные загрязняющие вещества сточной жидкости.

В аэротенках сточные воды смешиваются с активным илом. Активный ил представляет собой сложный биоценоз бактерий гетеротрофов, хемотрофов, простейших и многоклеточных животных. В присутствии кислорода активный

ил способен сорбировать и ферментативно окислять загрязняющие вещества сточных вод.

Для поддержания оптимального количества легкодоступных биогенных элементов, а также их соотношения в сток на каждую очередь подаются водные растворы сульфата аммония и суперфосфата.

В аэротенки, регенераторы, биореакторы, а также на все сооружения механической очистки из 1-ой воздухоудвнй станции и из 2-ой воздухоудвнй станции воздухоудвнными машинами непрерывно подается воздух, сжатый до избыточного давления 0,6кгс/см².

Для производства ремонтных работ и откачки осадка на регулирующем резервуаре предусмотрен отвод сточных вод по обводному коллектору путем открытия запорной арматуры и закрытия.

В регулирующем резервуаре за счет снижения скорости движения сточных вод происходит осаждение взвешенных и нерастворимых веществ.

Поступающие со сточными водами плавающие вещества задерживаются на специальном полупогружном устройстве, состоящей из нескольких слоев металлической и тканевой сеток, подвешенных и скрепленные между собой понтоны. Для обеспечения безопасности и удобства обслуживания на понтонах смонтированы пешеходные настилы с перилами с обеих сторон.

После отделения от ила очищенный сток из вторичных отстойников направляется в контактные резервуары. После досаждения взвешенных веществ очищенный сток из контактных резервуаров по трубопроводу Ду1000-1400 мм сбрасываются в пойму реки Волга.

Качество очистки сточных вод контролирует аккредитованная испытательная лаборатория в системе аккредитации аналитических лабораторий, цеха нейтрализации и очистки промышленно-сточных вод Завода по производству азота, кислорода и холода.

Баланс услуги водоотведение (бытовых сточных вод):

Показатели	Единицы	2012 год тыс. куб. м	Факт 2013 год	Утв. Период тыс. куб. м	2015 г. прогноз	Принято Госкомитетом	% откл.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	872,87	880,216	988,51	985,454	985,454	99,7
1.2Хозяйственные нужды предприятия (бытовые стоки)	тыс. куб. м	709,0	775,162	848,01	848,014	848,014	100
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	236,36	105,054	140,50	137,440	137,440	97,82
2. Пропущено бытовых сточных вод	тыс. куб. м	945,84	880,216	988,51	985,454	985,454	95,94
3.Сброшено	тыс. куб.	945,84	880,216	988,51	985,454	985,454	95,94

очищенных сточных вод	м					

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Казаньоргсинтез» отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Объемы на регулируемый период спрогнозированы на основании данных Журнала учета водоотведения средствами измерений цеха нейтрализации и очистки промышленно-сточных вод завода по производству азота, кислорода и холода по и по данным отчета сданным ФГУ СредВолгаводхоз. В цехе установлены расходомеры – счетчики жидкости ультразвуковой ULTRASONIC US 800, №4702, 4703, 4707, (4708-резерв), поверенные 31.05.2012г.

Прогнозируемый объем отведенных бытовых сточных вод на регулируемый период составит 985,484тыс. куб. м., из них объем на хозяйственные нужды предприятия составит 848,014 тыс.куб.м., объем отведенных сточных от «прочих потребителей» составит 137,440 тыс.куб.м.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12476,14
2013 год (факт)	11746,45
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10527,74
2015 год (прогноз организации)	19855,93
2015 год (принято ГКРТТ)	11 017,25

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
19855,93	10,65	100	29,64	278,0

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки бытовых сточных вод
ОАО "Оргсинтез" на 2015-2017 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Факт/ утв	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рос %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверж дено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	982,000	880,216	89,64	491,000	497,510	988,510	491,000	497,510	988,510	985,454	99,7%	492,727	492,727	985,454	99,
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	702,13	775,162	110,4 0	351,000	497,010	848,010	351,000	497,010	848,010	848,014	100,0 %	424,007	424,007	848,014	100 0
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³						0,000			0,000	0					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	279,870	105,054	37,54	140,000	0,500	140,500	140,000	0,500	140,500	137,440	97,8%	68,720	68,720	137,440	97,
2.3. 1	население	тыс. м ³										0		0,000	0,000	0,000	
2.3. 2	бюджетные организации	тыс. м ³										0		0,000	0,000	0,000	
2.3. 3	прочие потребители	тыс. м ³	279,87	105,054	37,54	140,000	0,500	140,500	140,000	0,500	140,500	137,44	97,8%	68,720	68,720	137,440	97,
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,11	0,10	90,91			0,11			0,11	0,11	102,3 %				0,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.р уб.	880,60	530,76	60,27	152,54	335,41	487,95	152,54	335,41	487,95	7025,33	1439, 8%	230,11	242,10	472,21	96,
4.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	603,40	493,42	81,77	131,75	324,01	455,76	131,75	324,01	455,76	6983,83	1532, 3%	218,71	218,71	437,42	95,
4.1. 1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.р уб.	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.р уб.	8,36	0,00	0,00	4,18	4,58	8,76	4,18	4,58	8,76	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	2,57	0,00	0,00	1,28	1,41	2,69	1,28	1,41	2,69		0,0%		0,00	0,00	0,00
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	0,00	320,92			316,51	316,51		316,51	316,51	319,12	100,8 %	160,46	160,46	320,92	101,9
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.р уб.	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.р уб.	340,00	0,00	0,00			0,00			0,00	6477,00			0,00	0,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.р уб.	340,00	0,00	0,00			0,00			0,00	6477,00				0,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.р уб.	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.р уб.	252,47	172,50	68,32	126,29	1,51	127,80	126,29	1,51	127,80	187,70	146,9 %	58,25	58,25	116,50	91,1
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.р уб.	0,00	0,00				0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.	277,19	37,34	13,47	20,79	11,40	32,19	20,79	11,40	32,19	41,51	128,9 %	11,40	23,39	34,79	108,8
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.р уб.	8981,25	11215,6 9	124,8 8	4778,38	4669,69	9448,07	4778,38	4669,69	9448,07	12534,7 3	132,7 %	5016,58	5284,25	10300,8 3	109,3
5.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	8720,62	10566,2 6	121,1 6	4530,38	4388,41	8918,79	4530,38	4388,41	8918,79	11767,9 3	131,9 %	4735,30	4922,81	9658,11	108,9
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.р уб.	0,00	0,00				0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.р уб.	1444,83	1528,72	105,8 1	722,54	1050,41	1772,95	722,54	1050,41	1772,95	1956,65	110,4 %	943,73	943,73	1887,45	106,6
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	712,08	1136,80	159,6 5	356,44	390,21	746,65	356,44	390,21	746,65	1314,73	176,1 %	636,20	636,20	1272,40	170,1
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	218,61	369,36	168,9 6	109,40	119,79	229,19	109,40	119,79	229,19	406,81	177,5 %	195,31	195,31	390,63	170,4

5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	2130,77	2375,31	111,4 8	1065,00	124,00	1189,00	1065,00	124,00	1189,00	2393,92	201,3 %	720,74	720,74	1441,48	121 3
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.р уб.	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.р уб.	935,73	255,02	27,25	638,00	718,14	1356,14	638,00	718,14	1356,14	362,80	26,8%	608,95	747,19	1356,14	100 0
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.р уб.	695,73	181,71	26,12			0,00			0,00	254,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.р уб.	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. м³	0,00	0,00				0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.р уб.	3278,60	4901,05	149,4 9	1639,00	1985,86	3624,86	1639,00	1985,86	3624,86	5333,03	147,1 %	1630,37	1679,64	3310,01	91,
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.р уб.	0,00	0,00				0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.	260,63	649,43	249,1 8	248,00	281,28	529,28	248,00	281,28	529,28	766,80	144,9 %	281,28	361,43	642,71	121 3
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.р уб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.р уб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	0,00	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.р уб.	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.р уб.	0	0		0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.р уб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.р уб.	0	0		0,00	0,00	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.р уб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.7	услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс.р уб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.р уб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.р уб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.р уб.	9861,85	11746,45	119,11	4930,92	5005,10	9936,02	4930,92	5005,10	9936,02	19560,07	196,9%	5246,69	5526,35	10773,04	1082
7.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	9324,03	11059,68	118,61	4662,13	4712,42	9374,55	4662,13	4712,42	9374,55	18751,76	200,0%	4954,01	5141,52	10095,54	1079
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.р уб.	0,00	0,00		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.р уб.	1444,83	1528,72	105,81	722,54	1050,41	1772,95	722,54	1050,41	1772,95	1956,65	110,4%	943,73	943,73	1887,45	1066
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	720,44	1136,80	157,79	360,62	394,79	755,41	360,62	394,79	755,41	1314,73	174,0%	636,20	636,20	1272,40	1684
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	221,18	369,36	166,99	110,68	121,20	231,88	110,68	121,20	231,88	406,81	175,4%	195,31	195,31	390,63	1686
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	2130,77	2696,23	126,54	1065,00	440,51	1505,51	1065,00	440,51	1505,51	2713,04	180,2%	881,20	881,20	1762,40	1176
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.р уб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	1275,74	255,02	19,99	638,00	718,14	1356,14	638,00	718,14	1356,14	6839,80	504,4%	608,95	747,19	1356,14	1000

7.1. 7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.р уб.	1035,74	181,71	17,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6731,00		0,00	0,00	1313,64	
7.1. 8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.р уб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1. 9	цеховые расходы	тыс.р уб.	3531,07	5073,55	143,6 8	1765,29	1987,37	3752,66	1765,29	1987,37	3752,66	5520,73	147,1 %	1688,62	1737,89	3426,51	91,1
7.1. 10	прочие прямые расходы	тыс.р уб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.	537,82	686,77	127,6 9	268,79	292,68	561,47	268,79	292,68	561,47	808,31	144,0 %	292,68	384,82	677,50	120,7
8	Валовая прибыль:	тыс.р уб.	591,72	0,00	0,00	295,86	295,86	591,72	295,86	295,86	591,72	295,86	50,0%	0,00	0,00	0,00	0,0
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.р уб.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.р уб.		0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.р уб.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.р уб.	0	0,00		295,86	295,86	591,72	295,86	295,86	591,72	295,86	50,0%			0,00	0,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.р уб.	591,72	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5. 1	налог на прибыль при ОСН	тыс.р уб.	98,62	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5. 2	единый налог при УСН	тыс.р уб.	0,00	0										0,00	0,00	0,00	
8.5. 3	прочие налоги и платежи	тыс.р уб.	493,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.р уб.	0			0	0	0			0,00						
10	Внереализационные расходы	тыс.р уб.	0			0	0	0	0	0	0,00						
11	Товарная продукция	тыс.р уб.	10453,5 7	11746,4 5	112,3 7	5226,78	5300,96	10527,7 4	5226,78	5300,96	10527,7 4	19855,9 3	188,6 %	5246,69	5526,35	10773,0 4	102,3
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.р уб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.р уб.	10453,5 7	11746,4 5	112,3 7	5226,78	5300,96	10527,7 4	5226,78	5300,96	10527,7 4	19855,9 3	188,6 %	5246,69	5526,35	10773,0 4	102,3

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.р уб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6839,80		0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.р уб.		0,00							0,00					0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.р уб.		0,00			0	0	0	0,00	0,00					0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.р уб.									0,00	6839,80				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.р уб.		0,00			0	0	0	0,00	0,00					0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м з	10,65	13,34	125,3 6	10,65	10,65	10,65	10,65	10,65	10,65	20,15	189,2 %	10,65	11,22	10,93	102 5
15	Надбавка к тарифу	руб/м з													105,33		

**Смета расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения бытовых стоков
ОАО "Оргсинтез" на 2015год**

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред. году	Ожидаемое значение			% роста к пред. году	2015 год	% роста к пред. году	2015 год	% роста к пред. году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	5917,52	8108,43	2959,36	3553,79	6 512,77	110,1%	2 959,36	3 553,79	6 512,77	110,1%	9198,92	141,2%	6 976,99	107,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	21,24	13,90	11,06	11,98	23,03	108,4%	11,055	11,976	23,03	108,4%	23,27	101,0%	23,27	101,0%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	21,24	13,90	11,06	11,98	23,032	108,4%	11,055	11,976	23,032	108,4%	23,27	101,0%	23,265	101,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1444,83	1528,72	722,54	1050,41	1 773,06	122,7%	722,54	1 050,41	1 773,06	122,7%	1956,65	110,4%	1 887,45	106,5%
1.2.1	Электроэнергия	1444,83	1528,72	722,54	1050,41	1 773,06	122,7%	722,54	1 050,41	1 773,06	122,7%	1956,65	110,4%	1 887,45	106,5%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	941,62	1506,16	471,30	515,99	986,80	104,8%	471,30	515,99	986,80	104,8%	1721,54	174,5%	1 663,03	168,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	720,44	1136,80	360,62	394,79	755,01	104,8%	360,62	394,79	755,01	104,8%	1314,73	174,1%	1 272,40	168,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	221,18	369,36	110,68	121,20	231,79	104,8%	110,68	121,20	231,79	104,8%	406,81	175,5%	390,63	168,5%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	3509,83	5059,65	1754,46	1975,42	3 729,88	106,3%	1 754,46	1 975,42	3 729,88	106,3%	5497,47	147,4%	3 403,24	91,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	1275,74	255,02	638,00	718,14	1356	106,3%	638	718,14	1356	106,3%	6839,80	504,4%	1356,14	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	240,00	73,31	638,00	718,14	1356	565,0%	638	718,14	1356	565,0%	108,80	8,0%	1356,14	100,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1035,74	181,71									6731,00	#ДЕЛ/0 !		#ДЕЛ/0 !
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	360,71	487,21	163,95	178,68	342,11	94,8%	163,95	178,68	342,11	94,8%	603,51	176,4%	442,42	129,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,21	1,31	0,67	0,73	1,397	115,3%	0,67	0,73	1,397	115,3%	1,98	141,4%	2,268	162,3%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	182,19	210,32	104,69	114,04	218,73	120,1%	104,69	114,04	218,73	120,1%	261,88	119,7%	300,69	137,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	139,40	165,83	80,10	87,25	167,35	120,1%	80,10	87,25	167,35	120,1%	199,99	119,5%	229,66	137,2%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	42,79	44,50	24,59	26,79	51,3772862	120,1%	24,5907	26,78575	51,377286	120,1%	61,88	120,4%	71,031514	138,3%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	178,52	276,89	59,26	64,64	123,38	69,1%	59,26	64,64	123,38	69,1%	341,63	276,9%	141,73	114,9%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	2130,77	2696,23	1065,00	440,51	1505,51	70,7%	1065	440,51	1505,51	70,7%	2713,04	180,2%	1762,403	117,1%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	2130,77	2696,23	1065,00	440,51	1505,51	70,7%	1065	440,51	1505,51	70,7%	2713,04	180,2%	1762,403	117,1%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	275,73	199,56	104,61	113,98	219,48	79,6%	104,61	113,976	219,48	79,6%	204,81	93,3%	235,09	107,1%

7.1	Налог на прибыль при ОСН	98,62													
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	128,34	141,18	75,51	82,27	157,78	122,9%	75,51	82,27	157,78	122,9%	140,06	88,8%	160,77	101,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,97	0,65			0,895	92,7%			0,895	92,7%	0,69	77,6%	0,797	89,1%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	47,14	57,66	29,10	31,70	60,80		29,1	31,705	60,805		64,05		73,52	
7.7	Транспортный налог	0,67	0,06												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль	493,10		295,86	295,86	591,72		295,86	295,86	591,72		295,86			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	493,10		295,86	295,86	591,72		295,86	295,86	591,72		295,86			
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	10453,57	11746,45	5226,78	5300,96	10 527,59	100,7%	5 226,78	5 300,96	10 527,59	100,7%	19855,93	188,6%	10 773,04	102,3%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 10106,79 тыс.руб., в том числе:

1. Горюче-смазочные материалы – 23,27 тыс.руб

По данной статье отражены затраты на ГСМ цеха Н и ОПСВ (цеха нейтрализации и очистки промышленно-сточных вод), и цеха В и К.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты затраты в размере 1887,45 тыс.рублей (отклонение от плана -69,2 тыс.рублей).

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №185-1Э от 1.07.2010. Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Казанское городское отделение ОАО «Татэнергосбыт». Объемы расхода электроэнергии на выполнение технологического процесса отражены исходя из фактического объема расхода электроэнергии за 8 месяцев 2014 года.

Затраты спрогнозированы с применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ 8,7%, на фактически сложенный средний тариф за 8 месяцев 2014 года.

Прогнозируемые затраты отражены только на стадии технологического процесса «Очистка» бытовых стоков, так как транспортировка производится самотеком.

Показатели	прогноз 2015 год
Очистка бытовых стоков	
Электроэнергия, тыс.руб	1887,45
Объем (тыс.кВт/час) ВН	817,08
Цена, руб.	2,31
Всего	1887,45

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1663,03 тыс.рублей, в том числе затраты на оплату труда в размере 1272,40 тыс.рублей (отклонение от плана - 42,33тыс.рублей);

- на уплату налога ЕСН в размере 390,63 тыс.рублей (отклонение от плана -16,18 тыс.рублей). Затраты на оплату труда учтены Госкомитетом исходя из фактических затрат предприятия в 2013 году с ростом на индексы дефляторы на последующие периоды.

Согласно технологического процесса в численность основного производственного персонала включены аппаратчики очистки сточных вод.

Показатели	прогноз 2015 год
Очистка стоков	1272,40
Заработная плата, тыс.руб	1272,40
Численность, чел.	3,53
Среднемесячная заработная плата, руб	30037,77

Всего ФОТ	1272,40

Заработная плата основных производственных рабочих цеха 23621(аппаратчиков очистки сточных вод) распределена по видам деятельности пропорционально объема очищенных стоков т.е. пропорционально очищенных производственных, бытовых, промливневых стоков.

Показатели наименование очищенных стоков	Объем очищенных стоков 2013 год	%
Производственные стоки	7184,667	54,81
Бытовые стоки	880,216	6,71
Промливневые стоки	5044,094	38,48
Всего	13108,977	100

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,7%.

4. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) на вид деятельности водоотведение бытовых стоков приняты в размере 3403,24 тыс.рублей;(отклонение от плана -2117,49тыс.рублей)

По данной статье отражены затраты цеха водоснабжения и водоотведения №23613 и цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод №23621.

Учитывая поставленные задачи и многоотраслевую деятельность цехов:

- затраты цеха 23621 отнесены полностью на технологический процесс «Очистка стоков» распределенный пропорционально объемам очищенных стоков.

База распределения цеховых расходов цеха 23621:

Показатели наименование очищенных стоков	Объем очищенных стоков 2013 год	%
Производственные стоки	7184,667	54,81
Бытовые стоки	880,216	6,71
Промливневые стоки	5044,094	38,48
Всего	13108,977	100

- затраты, относящиеся на стадию технологического процесса «транспортировка» отражены цеховые расходы цеха №23613 распределенный пропорционально объемам оказанных услуг.

База распределения цеховых расходов цеха 23613

Наименование энергоресурса	Объем энергоресурса на 2013 год (тыс.м3)	%
Питьевая вода	17037,94	2,865
Оборотная вода	564498,445	94,93
Бытовые стоки	880,216	0,15
Производственные стоки	7800,0	1,31
Пром-ливневые стоки	4427,76	0,745
Итого	594644,36	100

Расшифровка цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз на 2015 год Цех В и К (23613)	Прогноз Госкомитета на 2015 год цех Н и ОПСВ

			(23621)
1	Заработная плата цехового персонала	32406,73	15663,88
2	Отчисления на социальное страхование	9948,73	4808,81
3	Амортизация ОС цехового назначения	776,099	6165,42
4	Затраты на ремонт цеховые	22985,06	2927,9
5	Электроэнергия на цеховые расходы	3473,08	2902,20
6	Охрана труда	836,58	1651,0
7	Договорные услуги	310,90	246,82
8	Прочие цеховые расходы	8374,38	14557,9
Итого		80299,129	48923,93
Сумма цеховых расходов относящийся к услуге водоотведение (бытовые стоки)		120,44	3282,80
Всего			3403,24

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1356,14 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты прогнозируемые предприятием по ремонту канализационных сетей цеха водоснабжения и канализации (В и К) и цеха нейтрализации и очистки промышленных сточных вод.

Планируемые работы по цеху Н и ОПСВ относящиеся к бытовым стокам.

Расшифровка мероприятий по ремонту:

Мероприятия	Стадия тех процесса	План предприятия Сумма
Очистка		108,79
Наладка и испытания трансформаторов, цепей отключения при аварии ТП-18Н, ТП-26Н.	очистка	7,85
Капитальный ремонт воздухоудвки ТВ 175-1,6	очистка	22,43
Капитальный ремонт воздухоудвки ТВ 80-1,6	очистка	22,43
монтаж воздухоудвки ТВ 175-1,6	очистка	56,08
Транспортировка		6477,0

Замена аварийного участка хозфекальной канализации КПП-1 п/э 225, L-27п.м.	транспортировка и утилизация сточной жидкости	250,00
Гидроизоляция фундаментов насосной станции 185	транспортировка и утилизация сточной жидкости	1 650,00
Замена хозфекальной канализации вдоль а/д №10 от К-495 (корп. 762А) до кол. К-390 (корп.779) п/э 315 L-366п.м. по а/д №10	транспортировка и утилизация сточной жидкости	4 577,00
Итого		6585,79

Ввиду того что в 2013 организацией не был выполнен план по текущему ремонту Госкомитетом затраты на ремонт оставлены на уровне утвержденного объема.

По данной статье затраты приняты в размере 1356,14тыс.рублей.

6. Административные расходы.

По данной статье отражены расходы ОАО «Казаньоргсинтез» на управление персоналом.

Расходы по статье «косвенные (общексплуатационные) расходы» распределены пропорционально прямым расходам, а по стадиям технологического процесса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Таким образом, данная статья затрат в себестоимости услуги водоотведение (Бытовых стоков) (с учетом налогов) принята в размере 677,5 тыс.руб.

База распределения общеэксплуатационных расходов по цехам:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма, тыс.руб.	доля
1	Себестоимость за 2013 год	36 606 666	100
2	затраты по виду деятельности бытовые стоки	11059,68	0,000302
	Управленческие расходы без учета налогов	2243061,25	677,5

Расшифровка общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия 2015 год	Утверждено в тарифе 2014 год	Госкомитет 2015 год
1	Расходы заводоуправления	601171,92	500988,57	525537,00
2	Управление информационной технологией	84104,53	61548,51	64564,38
3	Затраты центральной лаборатории	62619,8	61639,24	64659,56
4	Управление качеством	270865,98	243859,37	255808,48
5	Отдел коммуникационных систем (телефон, интернет, сотовая связь)	36669,123	32139,5	32139,5
6	ЦКО складское хоз-во	45542,5	31742,1	31742,1
7	Почтово-телеграфные услуги	4066,81	3299,77	3461,46

8	Хозяйственный цех	27673,67	20728,12	20728,12
9	ВОХР	26292,28	26292,28	26292,28
10	Участок вертолетных перевозок	33432,07	-	-
11	Группа легковых автомобилей	26506,78	26506,78	26506,78
12	Санитарная лаборатория	12167,917	12167,92	12167,92
13	Торговое представительство в Москве	5466,86	-	-
14	Расходы на усовершенствование технологий	14105,0	4002,3	4002,3
15	ВПЧ-28	85737,45	81223,6	85203,56
16	ГСС	20716,47	19243,53	19243,53
17	Научно - тех. исследования и рац. предложения	24590,8	-	-
18	Негосударственный Пенсионный фонд	27360,0	-	-
19	Добровольное мед страхование	28500,0	-	-
20	Страхование имущества	15 685,25	15685,25	15685,25
21	Аренда земли	193192,43	43156,24	43156,24
22	Охрана объектов недвижимости	136095,0	84904,17	84904,17
23	Прочие общеэксплуатационные расходы	511232,75	92824,62	148824,62
Итого		2293795,39	1361951,87	1464627,25
Налоги и сборы				778434,0
Всего				2243061,25

Расшифровка прочих общеэксплуатационных расходов тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	Госкомитет в тарифе
1	Утилизация (захоронение)	530,09
2	Междугородние переговоры	894,14
3	Услуги связи	5294,34
4	Аудиторские услуги	15512,22
5	Расходы на рекламу	-
6	Расходы на обновление программных баз	54021,53
7	Лизинговые платежи	10937,25
8	Платежи за регистрацию недвиж. имущества	0,500
9	Расходы на нотариальное обслуживание	108,4
10	Информационное обслуживание	1539,92
11	Расходы на проведение соб. акционеров	-
12	Представительские расходы	1206,5
13	Приобретение тех. литературы	1301,60
14	Провоз работников	56000,0
15	Наружное освещение	1478,13
Итого		148824,62

7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 235,09 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество – 160,77 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,80 тыс.руб.;

земельный налог -73,52 тыс.руб.;

Затрату на уплату налогов так же распределены по видам деятельности, так же как управленческие расходы.

В калькуляции данные затраты отражены в составе Управленческих расходов.

8. Амортизация основных средств

На услугу водоотведение бытовых стоков отнесены затраты по статье «амортизационные отчисления» в сумме 1762,4 тыс. рублей. Затраты приняты по данным отчета за 9 месяцев 2014г. предоставленный в Госкомитет. (Отклонение от плана предприятия составляет -950,64тыс.рублей.)

Амортизационные отчисления направляются на проведение капитального ремонта.

По данному виду деятельности прибыль не предусмотрена.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Оргсинтез» на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Казаньоргсинтез» (без учета НДС)	10,65	11,22	105,35

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

Тариф на питьевую воду (база отдыха «Шеланга»).

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ОАО «Оргсинтез» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Для забора воды из артезианской скважины базы отдыха «Шеланга» используют насос ЭЦВ 6-6,5-125. Вода из скважины подземного источника погружным насосом по подземному трубопроводу подается на базу отдыха «Шеланга» и вблизи расположенным домам и дачным участкам.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	6,5
2	Протяженность водопроводов	км	1,77
3	Технологические затраты электроэнергии на подъем и транспортировку технической воды	тыс.кВт.ч/год	3,54
4	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м.	0,91

На 2014 год тариф на питьевую воду для потребителей базы отдыха «Шеланга» ОАО «Казаньоргсинтез» установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс в размере 35,94 руб./куб.м.

Описание схемы водоснабжения ОАО «Казаньоргсинтез»

Источником водоснабжения является глубинная скважина. Протяженность сетей Д-50 мм составляет 1,77 км. Для подъема и подачи воды используется насос ЭЦВ 6-6,5-125. База отдыха является структурным подразделением ОАО «Казаньоргсинтез».

Баланс водоснабжения:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2013	2014 год, утв	2015 (прогноз)	2015 (принято ГКРТТ)	2015/ 2014
1. Поднято воды	тыс.куб.м	3,6706	1,45	2,22	3,6706	253,14
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	3,6706	1,45	2,22	3,6706	253,14
потери	тыс.куб.м	0,05860	-	-	0,05860	
Отпущено воды потребителям	тыс.куб.м	3,612	1,45	2,22	3,612	253,14
2.1. Объем воды для собственных нужд	тыс.куб.м	0,574	0,45	0,574	0,574	127,56

2.2 Отпущено потребителям в качестве питьевой воды	тыс.куб.м	3,038	1,0	1,65	3,038	303,8

Планируемый объем и качество оказываемых услуг базы отдыха «Шеланга» ОАО «Казаньоргсинтез» отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Прогнозируемый объем реализации поднятой воды на 2015-2017 годы составит 3,6706 тыс.куб. м., из них объем реализации воды составит 3,612тыс.куб.м. Объем к расчету принят исходя из фактических данных объема подъема воды за 2013 год подтвержденный данными показаний счетчика типа СТБГ 1-80 установленный на водозаборе. Поверка счетчика воды проведена 26.05.2010 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	107,68
2014 год (утверждено ГКРТТ)	52,12
2015 год (прогноз организации)	87,70
2015 год (принято ГКРТТ)	99,61

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
87,70	35,94	100	78,87	219,45

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения
населенного пункта "Шеланга" Верхнеуслонского района на 2015 год

Показатели	Единица измерения	Факт 2013 год	2014		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденное значение	Ожидаемое значение	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да		да	да	да	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	3,61	1,45	1,45	2,22	153,38	1,81	1,81	3,61	249,10
расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,57	0,45	0,45	0,57	127,56	0,29	0,29	0,57	127,56
отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	3,04	1,00	1,00	1,65	165,00	1,52	1,52	3,04	303,80
население	тыс. м ³	3,04	1,00	1,00	1,65	165,00	1,52	1,52	3,04	303,80
бюджетные организации	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
прочие потребители	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час				0,00				0,00	
Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	107,68	52,12	52,12	87,70	168,3%	49,80	49,80	99,61	191,1%
Прямые расходы:	тыс.руб.	107,68	52,12	52,12	87,70	168,3%	49,80	49,80	99,61	191,1%
затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16,43	4,08	4,08	17,49	428,6%	7,46	7,46	14,91	365,4%
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,30	15,81	15,81	18,62	117,8%	15,34	15,34	30,68	194,0%
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,31	4,85	4,85	5,72	117,8%	4,71	4,71	9,42	194,0%
амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	35,25	21,12	21,12	21,12	100,0%	10,56	10,56	21,12	100,0%
аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
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	
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	
оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
цеховые расходы	тыс.руб.	33,40	6,25	6,25	24,76	396,2%	11,74	11,74	23,48	375,8%
прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	107,68	52,12	52,12	87,70	168,3%	49,93	49,93	99,86	191,6%
Прямые расходы:	тыс.руб.	107,68	52,12	52,12	87,70	168,3%	49,80	49,80	99,86	191,6%
материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%
затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16,43	4,08	4,08	17,49	428,6%	7,46	7,46	15,16	371,6%
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,30	15,81	15,81	18,62	117,8%	15,34	15,34	30,68	194,0%
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,31	4,85	4,85	5,72	117,8%	4,71	4,71	9,42	194,0%
амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	35,25	21,12	21,12	21,12	100,0%	10,56	10,56	21,12	100,0%
аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
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	
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	
оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
цеховые расходы	тыс.руб.	33,40	6,25	6,25	24,76	396,2%	11,74	11,74	23,48	375,8%
прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Товарная продукция	тыс.руб.	107,68	52,12	52,12	87,70	168,3%	49,93	49,93	99,86	191,6%
Инвестиционная надбавка	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	107,68	52,12	52,12	87,70	168,3%	49,93	49,93	99,86	191,6%

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	
амортизация	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00				0,00	
прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
ремонтный фонд	тыс.руб.		0,00						0,00	
прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	29,81	35,94	35,94	39,43	109,7%	27,65	27,65	27,65	76,9%

Смета расходов в сфере водоснабжения (Шеланга) ОАО "Казаньоргсинтез"

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План на регулируемый период		Примечание
		Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	да			да		да		
1	Производственные расходы	72,43			31,00	42,79	78,74	254,03	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1,08			0,82	76,12	0,13	15,56	
1.1.1	Реагенты	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1,08	0,41	0,41	0,82	76,12	0,13	15,56	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства					0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	16,43	2,04	2,04	4,08	24,83	15,16	371,62	
1.2.1	Электрэнергия	16,43	2,04	2,04	4,08	24,83	15,16	371,62	
1.2.2	Холодная вода	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	22,60	10,33	10,33	20,67	91,43	40,10	194,00	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	17,30	7,91	7,91	15,81	91,43	30,68	194,00	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5,31	2,43	2,43	4,85	91,43	9,42	194,00	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00		0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	32,32	2,71	2,71	5,43	16,79	23,35	430,26	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					0,00		0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00		0,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.2	Юридические услуги					0,00		0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги					0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги					0,00		0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий					0,00		0,00	
3.1.6	Информационные услуги					0,00		0,00	
3.1.7	Управленческие услуги					0,00		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки					0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов					0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы					0,00		0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий					0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	35,25	10,56	10,56	21,12	59,92	21,12	100,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	35,25	10,56	10,56	21,12	59,92	21,12	100,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества					0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата					0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи					0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков					0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

7.2	Единый налог при УСН	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.7	Транспортный налог	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли					0,00		0,00	
9	Убыток	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	107,68	26,06	26,06	52,12	48,40	99,86	191,61	

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 78,74 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию на технологические цели (подъем, транспортировка) технической воды приняты в размере тыс.руб.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2015 год. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №185-1Э от 1.07.2010. Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Буинское отделение ОАО «Татэнергообит».

Объемы расхода электроэнергии на выполнение технологического процесса рассчитаны исходя из установленной мощности оборудования на подъем необходимого объема воды прогнозируемого предприятием.

Затраты спрогнозированы с применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минрегионразвития РФ 8,9% на средневзвешенный тариф за 2013 год.

Показатели	Регулируемый период питьевая вода
Подъем воды	
Электроэнергия, тыс.руб	15,16
Объем (тыс.кВт/час) ВН	3,6
Цена,руб	4,21

Справочно, Удельный расход электроэнергии на подъем и транспортировку питьевой воды составил 0,998 кВт/час на 1 м3.

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)
Электроэнергия	17,49	15,156	-2,334

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала

Согласно производственного календаря норма времени на 2015 год составит 1971 часов. Максимальный диапазон тарификации 4 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов, Положением об оплате труда работников акционерного общества (с изменениями от 11 января 2011г.) применением индекса – дефлятора Минэкономразвития на 2015 год в размере 6,7%.

Необходимая численность машиниста насосной установки рассчитана исходя из времени работы насосного оборудования необходимого для подъема планируемого объема воды. В связи с увеличением объема подъема и реализации воды численность увеличена с 0,11 ед. до 0,2 ед.

Статья затрат	План предприятия 2015г тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения

ФОТ	18,62	30,68	+12,06
ЕСН	5,72	9,42	+3,7

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,7% .

4. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы)

По данной статье отражены затраты обслуживающего персонала базы отдыха «Шеланга» в части заработной платы:

Расшифровка:

Наименование специальностей	По плану предприятия			По прогнозу Комитета		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховые						
Начальник базы	0,01	14,23	2,59	0,01	14,23	1,64
кладовщик	0,13	10,53	1,21	0,013	10,53	1,21
Сторож	0,04	11,10	4,61	0,04	11,10	4,61
Итого			8,41			7,46

Статьи затрат	План предприятия на 2015 год	Госкомитет 2015 год
Заработная плата цехового персонала	8,41	7,46
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2,58	2,25
ГСМ	0,13	0,13
Амортизация ОС цехового назначения	4,66	4,66
Затраты на ремонт цеховые	1,33	1,33
Водный налог		
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,49	0,49
Договорные услуги	1,85	1,85
Прочие цеховые расходы, в том числе	5,31	5,31
Водный налог	1,25	2,56
Прочие расходы	4,06	2,75
Итого	24,76	23,48

Водный налог, рассчитан в соответствии с п.1 ст.333.12 НК РФ.

Статья затрат	План предприятия 2015г тыс.рублей	Принято Госкомитетом	Отклонения
Цеховые расходы	24,76	23,48	-1,28

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

По данной статье затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств не предусмотрены.

Амортизация основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется предприятием линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования в соответствии со ст. 258 и 259 НК РФ и ПБУ 6/01.

Затраты по статье «Амортизация основных средств» приняты на основе данных бухгалтерского учёта.

В 2015 году предприятие планирует покупку насосного оборудования, в 2016-2017 годах отражена сумма амортизационных отчислений насосного оборудования.

Перечень основных средств на подъеме

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации на 2015 год
Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)	711,48		21,12	21,12
2914000 Водонапорная башня с насосной	573,61	5	16,73	16,73
5160000 Сети водоснабжения	131,35	5	4,39	4,39

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 99,8 тыс.рублей.

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

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

ОАО «Казаньоргсинтез» (без учета НДС) база отдыха «Шеланга»	Тариф на услугу питьевая вода, руб/куб.м (без НДС)	
	на регулируемый период с 1 января по 30 июня 2015	на регулируемый период с 1 июля по 31 декабря 2015
	27,65	27,65

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Казаньоргсинтез» и руководством Верхнеуслонского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1** муниципального образования г.Казань об установлении тарифа на **техническую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/171, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии – нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на техническую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 20.12.2013 № 10-62/кс с календарной разбивкой:

Тариф на техническую воду с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на техническую воду с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
4,01	4,28

Техническая вода поставляется в КТЭЦ-1 по трубопроводам ОАО «КЗСК» №1 и 2 с береговой насосной станции ОАО «КЗСК» до границы раздела с КТЭЦ-1 (задвижки ВВ-1, ВВ-2). На границе раздела установлены коммерческие приборы учета. Далее по трубопроводам КТЭЦ-1 №1 и 2 техническая вода подается на производственные нужды КТЭЦ-1. В камере К-9, К-10 имеется присоединение трубопроводов ООО «Дорспецстрой» - АБЗ к трубопроводам КТЭЦ-1, через которые вода подается на ООО «Дорспецстрой» - АБЗ, установлены коммерческие узлы учета находящиеся в их собственности. В камере К-12 имеется присоединение трубопроводов ОАО «Нэфис-Косметикс» к трубопроводам КТЭЦ-1, через которые вода подается на ОАО «Нэфис – Косметикс». В камере К-12 установлены коммерческие узлы учета. Протяженность трубопроводов составляет 7,02 км., диаметр трубопроводов от 500 до 1000 мм.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации

Показатели	Ед. изм.	Факт 2013 год	Утв. 2014 год	Ожидаем ое 2014г.	План 2015 год	Госкомит ет 2015 год	Отклонен ие
1. Получено воды у ОАО «КЗСК»	тыс.куб. м	766,51	2119,42 8	1940,564	1863,1 6	1913,312	90,27
1.1. Объем воды для собственных нужд	тыс.куб. м	472,20	1300,60 3	1179,98	1145,6 4	1145,64	88,08
1.2. Объем реализованной воды категориям потребителей «прочие»	тыс.куб. м	294,31	818,825	760,584	717,52	767,672	93,75
ООО НПО «Космос»	тыс.куб. м	13,214	20,98	18,512	25,6	25,6	122,02
ООО «ДорСтройКазан ь»	тыс.куб. м	0,678	4,515	4,515	2,420	4,515	100
ОАО «Нэфис Косметикс»	тыс.куб. м	280,41 7	793,33	737,557	689,5	737,557	92,96

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания» - КТЭЦ-1 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. А также учтены объемы

исходной воды прогнозируемых для выработки химически осветленной, химически обессоленной воды.

Предприятие планирует получить техническую воду на регулируемый период у ОАО «КЗСК» в объеме 1863,16 тыс. куб. м., из них на реализацию 717,52 тыс.куб.м., что равен 38,51% общего объема полученной технической воды. Анализируя предоставленный материал Госкомитет принял по прочим потребителям ожидаемый объем за 2014 год по потребителям ООО «ДорСтройКазань», ОАО «Нэфис Косметикс», а по ООО НПО «Космос» планируемый объем покупки технической воды. В расчете тарифа объем реализации технической воды принят в размере 1913,312 тыс.м3:

- собственное потребление 1145,64 тыс.м3 на основании планового баланса воды по Казанской ТЭЦ-1 утвержденный приказом ОАО «Генерирующая компания» от 04.02.2014г.№40;

- объем реализации принят на основании анализа баланса реализованной и ожидаемой к реализации воды, объем реализации в 2015 году составит 767,672 тыс.рублей.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	3 311,93
2014 год (утверждено ГКРТТ)	8 723,83
2015 год (прогноз организации)	8 251,49
2015 год (принято ГКРТТ)	7937,24

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
8187,20	4,28	100	4,58	107

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов на техническую воду ОАО "Генерирующая компания" - филиал ТЭЦ-1 на 2015 год

№ п/п	Показатели	Едини ца измере ния	Базовый период		Утвержденный период								План 2015 год		План Госкоми тета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %		
					Утверждено				Ожидаемое значение							с 1 январ я по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	в среднем за год		% роста к преды дущему году	с 1 январ я по 30 июня
			Утвер ждено	Факт	С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году													
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да		да		да	да	да	да			
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	2 395,20	766,51	1 197,60	921,83	2 119,43	276,50	963,41	977,15	1 940,56	253,17	1 863,16	87,91	1913,31	956,66	956,66	1913,31	90,28		
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1 447,10	472,20	723,55	577,05	1 300,60	275,43	598,92	581,06	1 179,98	249,89	1 145,64	88,09	1145,64	572,82	572,82	1145,64	88,09		
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	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	948,10	294,31	474,05	344,78	818,83	278,22	364,49	396,10	760,58	258,43	717,52	87,63	767,67	358,76	358,76	717,52	87,63		
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	948,10	294,31	474,05	344,78	818,83	278,22	364,49	396,10	760,58	258,43	717,52	87,63	767,67	358,76	358,76	717,52	87,63		
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,27	0,09			0,24	276,50	0,21	0,21	0,22	253,17	0,21	87,91				0,00			
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	9 593,78	3 311,93	4 802,38	3 945,42	8 723,83	263,41	3 834,73	4 284,44	7 651,28	231,02	8 253,07	94,60	7937,24	3968,67	3968,67	7937,24	90,98		
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	8 886,18	2 843,76	4 442,12	3 844,85	8 286,97	291,41	3 574,26	4 013,34	7 587,61	266,82	7 676,23	92,63	7481,06	3740,53	3740,53	7481,06	90,27		
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 886,18	2 843,76	4 442,12	3 844,85	8 286,97	291,41	3 574,26	4 013,34	7 587,61	266,82	7 676,23	92,63	7481,06	3740,53	3740,53	7481,06	90,27		
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	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	0,00	0,00	0,00			

4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	8 886,18	2 843,76	4 442,12	3 844,85	8 286,97	291,41	3 574,26	4 013,34	7 587,61	266,82	7 676,23	92,63	7481,06	3740,53	3740,53	7481,06	
4.1.7 .1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	2 395,20	766,51	1 197,60	921,83	2 119,43	276,50	963,41	977,15	1 940,56	253,17	1 863,16	87,91	1913,31	956,66	956,66	1913,31	
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8 .1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	2 395,20	766,51	1 197,60	921,83	2 119,43	276,50	963,41	977,15	1 940,56	253,17	1 863,16	87,91	1913,31	956,66	956,66	1913,31	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1 0	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	707,60	468,17	360,26	100,57	436,86	93,31	260,47	271,10	63,67	13,60	576,84	132,04	456,18	228,14	228,14	456,18	104,4 2
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	704,27	468,17	358,59	98,90	433,53	92,60	229,27	238,62	0,00	0,00	513,17	118,37	441,96	221,02	221,02	441,96	101,9 4
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16,83	50,81	8,41	9,22	17,63	34,70	9,24	9,62	18,86	37,12	18,86	106,99	17,95	8,98	8,98	17,95	101,8 5
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,07	15,30	2,53	2,78	5,31	34,71	2,79	2,91	5,70	37,23	5,70	107,34	5,42	2,76	2,76	5,42	102,1 1
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7,63	7,63	3,82	3,44	7,25	95,02	3,55	3,70	7,25	95,02	7,25	100,00	7,25	3,63	3,63	7,25	100,0 0
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		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.	516,33	343,28	258,17	12,54	270,70	78,86	168,21	175,07	343,28	100,00	343,28	126,81	288,84	144,42	144,42	288,84	
6.1.6 .1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7 .1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	2 395,20	766,51	1 197,60	921,83	2 119,43	276,50	963,41	977,15	1 940,56	253,17	1 863,16	87,91	1913,31	956,66	956,66	1913,31	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	153,63	46,10	83,27	68,31	127,64	276,91	45,47	47,33	92,80	201,33	127,40	99,81	117,16	58,58	58,58	117,16	
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4,78	5,06	2,39	2,61	5,00	98,81			0,00	0,00	10,68	213,54	5,34	2,67	2,67	5,34	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,33	0,00	1,67	1,67	3,33	0,00	31,20	32,47	63,67	0,00	63,67	1 912,08	14,22	7,11	7,11	14,22	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	9 593,78	3 311,93	4 802,38	3 945,42	8 723,83	263,41	3 834,73	4 284,44	8 119,17	245,15	8 253,07	94,60	7937,24	3968,67	3968,67	7937,24	90,98
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 590,45	3 311,93	4 800,71	3 943,75	8 720,50	263,31	3 803,53	4 251,97	8 055,50	243,23	8 189,39	93,91	7923,02	3961,55	3961,55	7923,02	90,86
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	16,83	50,81	8,41	9,22	17,63	34,70	9,24	9,62	18,86	37,12	18,86	106,99	17,95	8,98	8,98	17,95	101,85
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,07	15,30	2,53	2,78	5,31	34,71	2,79	2,91	5,70	37,23	5,70	107,34	5,42	2,76	2,76	5,42	102,11
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7,63	7,63	3,82	3,44	7,25	95,02	3,55	3,70	7,25	95,02	7,25	100,00	7,25	3,63	3,63	7,25	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	516,33	343,28	258,17	12,54	270,70	78,86	168,21	175,07	343,28	100,00	343,28	126,81	288,84	144,42	144,42	288,84	106,70
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	8886,18	2843,76	4442,12	3844,85	8286,97	291,41	3574,26	4013,34	7587,61	266,82	7676,23	92,63	7481,06	3740,53	3740,53	7481,06	
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	153,63	46,10	83,27	68,31	127,64	276,91	45,47	47,33	92,80	201,33	127,40	99,81	117,16	58,58	58,58	117,16	91,79
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4,78	5,06	2,39	2,61	5,00	98,81	0,00	0,00	0,00	0,00	10,68	213,54	5,34	2,67	2,67	5,34	106,70
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,33	0,00	1,67	1,67	3,33	0,00	31,20	32,47	63,67	0,00	63,67	1912,08	14,22	7,11	7,11	14,22	427,13
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.						0,00				0,00			0	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.						0,00				0,00			0	0,00	0,00	0,00	

8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.						0,00				0,00			0	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.						0,00				0,00			0	0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0	0,00	0,00	0,00	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0	0,00	0,00	0,00	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00			0	0,00	0	0	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									0,00				0	0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.						0,00				0,00			0	0,00			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	9 593,78	3 311,93	4 802,38	3 945,42	8 723,83	263,41	3 834,73	4 284,44	7 651,28	231,02	8 253,07	94,60	7937,24	3968,67	3968,67	7937,24	90,98
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.						0,00				0,00							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	9 593,78	3 311,93	4 802,38	3 945,42	8 723,83	263,41	3 834,73	4 284,44	7 651,28	231,02	8 253,07	94,60	7937,24	3968,67	3968,67	7937,24	
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	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00					0,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00					0,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00					0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00							
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	4,01	4,32	4,01	4,28	4,12	95,26	3,98	4,38	3,94	91,25	4,43	107,62	4,15	4,15	4,15	4,15	100,7 8

Смета расходов в сфере водоснабжения (техническая вода) ОАО "Генерирующая компания" – филиал ТЭЦ-1 на 2015 год														
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период		Примечание
				Утверждено				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к предыдущему году	
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году			
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	24
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		
1	Производственные расходы	9 084,62	2 968,92			8 461,56	285,01			7 730,97	91,37	7 626,93	90,14	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	8 886,18	2 843,76	4 442,12	3 844,85	8 286,97	291,41	3 574,26	4 013,35	7 587,61	91,56	7 481,06	90,27	
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Холодная вода	8 886,18	2 843,76	4 442,12	3 844,85	8 286,97	291,41	3 574,26	4 013,35	7 587,61	91,56	7 481,06	90,27	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	21,90	66,11			22,94	34,70			24,56	107,06	23,38	101,91	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	16,83	50,81	8,41	9,22	17,63	34,70	9,24	9,62	18,86	107,00	17,95	101,85	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5,07	15,30	2,53	2,78	5,31	34,71	2,79	2,91	5,70	107,27	5,42	102,11	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	176,54	59,05	83,27	68,39	151,66	256,82	57,21	61,60	118,81	78,34	117,16	77,25	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	5,34	0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	516,33	343,28	258,17	12,53	270,70	78,86	168,21	175,07	343,28	126,81	288,84	106,70	

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	516,33	343,28	258,17	12,53	270,70	78,86	168,21	175,07	343,28	126,81	288,84	106,70	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	4,78	5,06	2,39	2,61	5,00	98,81	49,28	51,14	50,36	1 007,12	11,12	222,32	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,12	0,12	0,25	0,00	0,06	0,00	
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,12	0,12	0,25	0,00	0,06	0,00	
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,02	0,02	0,05	0,00	0,01	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы	4,78	5,06	2,39	2,61	5,00	98,81	24,10	25,96	50,06	1 001,20	11,05	221,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	7,63	7,63	3,82	3,43	7,25	95,02	3,55	3,70	7,25	100,00	7,25	100,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	7,63	7,63	3,82	3,43	7,25	95,02	3,55	3,70	7,25	100,00	7,25	100,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3,33	0,00	1,67	1,66	3,33	0,00	6,96	6,96	13,91	417,82	3,11	93,31	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций	3,33	0,00	1,67	1,66	3,33	0,00	3,98	3,98	7,97	239,30	1,78	53,44	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,16	0,16	0,32	0,00	0,07	0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	2,81	2,81	5,62	0,00	1,26	0,00	
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	9 616,69	3 324,89	4 802,38	3 945,42	8 747,84	263,10	3 847,47	4 297,70	8 145,77	93,12	7 937,24	90,73	

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7626,93 тыс.руб., в том числе:

1. Затраты на покупную воду

КТЭЦ -1 покупает техническую воду у ОАО «Казанский завод синтетического каучука» с учетом дальнейшей ее реализации потребителям. в объеме 1913,312 тыс.куб.м., в том числе планируемый объем покупки технической воды на собственное потребление на выработку теплоносителей составляет 1145,642 тыс.куб.м. При стоимости технической воды ОАО «Казанский завод синтетического каучука» 3,91руб/куб.м. Затраты на покупную воду составят 7481,06тыс.руб.

2.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 23,37 тыс.рублей, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала 17,95 тыс.рублей.

Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом роста на оплату труда Минэкономразвития РФ на 2015 год 6,7%.

- отчисления на социальные нужды в размере 5,42тыс.рублей.

Необходимая численность основных производственных рабочих принята на основании плана предприятия. В численность основного производственного персонала включены:

- 0,03 ед. машиниста обходчика по турбинному отделению и 0,03 ед. слесаря по обслуживанию оборудования

Показатели	прогноз на 2015 год техническая вода
Численность, чел.	0,06
Среднемесячная заработная плата, руб	24935,51
Всего ФОТ	17,95
ЕСН	5,42

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)
ФОТ	17,95	17,95	-
ЕСН	5,42	5,42	-

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

3. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 117,16 тыс.рублей на уровне плана предприятия.

В затраты включены:

- заработная плата инженерно-технического персонала котлотурбинного цеха учтенная с ростом предусмотренным индексом дефлятором роста оплаты

труда на 2015 год 6,7%. Численность ИТР принята на основании данных представленных предприятием – фотографий рабочего времени. Затраты по заработной плате составят в сумме 84,846 тыс.рублей.

-ЕСН с заработной платы -20,81 тыс.рублей;

Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2015 год
Всего	0,15		84,846
Руководитель группы ТТИ	0,05	48,68	29,21
Инженер	0,05	34,67	20,81
Заместитель начальника цеха по эксплуатации турбинного оборудования	0,05	58,03	34,82
Среднемесячная заработная плата, руб			47130,88

-Транспортные расходы для доставки персонала на обслуживание объектов Волжского водовода в сумме 6,70 тыс.рублей (договор с ООО «Энерготранс» на оказание автотранспортных услуг №Д902/05-13 от 09.01.03г.)

Расшифровка затрат:

Показатели	План предприятия	Прогноз Госкомитета
1.Заработная плата цехового персонала	84,846	84,846
2. ЕСН с заработной платы	25,62	25,62
4.Транспортные расходы	6,70	6,70
Всего	117,16	117,16

4. Прочие производственные расходы. По данной статье отражены затраты

на поверку приборов учета АСКУТ "ЭРИС-ВЛТ" в ФГУ Тест-Татарстан" в сумме 5,34 тыс.рублей. Затраты приняты в соответствии с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)
Прочие производственные расходы	10,68	5,34	-5,34

6. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 288,84 тыс.рублей по плану предприятия.

Статья затрат	План предприятия тыс.рублей	Госкомитет, тыс.рублей	Отклонения (+,-)
Ремонтные расходы на текущий ремонт	288,84	288,84	-4,85

7.Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 11,12 тыс.руб. (Отклонение от прогноза организации составляет 49,45тыс.руб.)

По данной статье отражены расходы ОАО «Генерирующая компания» на управление персоналом.

В соответствии с Учетной политикой управленческие расходы отражаются полностью в себестоимости проданной продукции в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью списываются в отчетном периоде на счета учета основного производства.

Распределяются по цехам и видам продукции в конце каждого месяца согласно утвержденной «Методике распределения общехозяйственных расходов»:

- на единицу продукции пропорционально сумме заработной платы производственных рабочих занятых на конкретном виде услуг.

Поэтому косвенные расходы Госкомитетом приняты и распределены в соответствии с Методикой предоставленной организацией пропорционально сумме заработной платы производственных рабочих занятых на конкретном виде услуг.

Таким образом, согласно расчета данная статья затрат в себестоимости услуги водоснабжение «техническая вода» составит в размере 11,12тыс.руб.

База распределения административных расходов:

Наименование показателей, статей затрат	Сумма, тыс.руб.	
ФЗП персонала вид деятельности «техническая вода»	17,19	
ФЗП промышленного персонала КТЭЦ-1	255028,7	0,000067
Общехозяйственные расходы	212241,326	14,22
Всего общехозяйственных расходов относящихся к виду деятельности		11,12
Налоги		3,11
Прогноз организации		63,67

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 7,25 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Основные средства находятся у предприятия в собственности (свидетельство о государственной регистрации права от 19 февраля 2008года №560901).

Амортизация объектов основных средств начисляется предприятием линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, и срока полезного использования в соответствии со ст. 258 и 259 НК РФ и ПБУ 6/01.

Затраты по статье «Амортизация основных средств» отражены на основе данных бухгалтерского учёта представленных предприятием.

Расшифровка:

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Транспортирование воды				
Волжский водовод до терр.ТЭЦ-1	11 235,80			0,00
Волжский водовод по терр.КТЭЦ-1	108,79	6,66	7,25	7,25
Итого	12743,69		7,25	7,25

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3,11 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество – 1,78 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,07 тыс.руб.;

земельный налог – 1,26 тыс.руб.;

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

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения технической водой на 2015 год составит 7937,24 тыс.рублей

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» – Казанская ТЭЦ-1(без учета НДС)	Тариф на услугу водоснабжение техническая вода, руб./куб.м на 2015 год		Отклонение % к 2014 году
	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
	4,15	4,15	96,9%

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 и руководством муниципального образования г. Казань.

На основании заявления **Лечебно-профилактическое учреждение Санаторий «Бакирово»** (далее–ЛПУП Санаторий «Бакирово») Лениногорского муниципального района об установлении тарифа на услугу водоснабжение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов » открыто тарифное дело № 26/221, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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 питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Тариф на питьевую воду с 1 января до 30 июня руб/куб.м (без НДС)	Тариф на питьевую воду с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м (без НДС)
13,26	14,78

Баланс водоснабжения:

Показатели	Ед. измерения	Факт 2013 год	Утв. на 2014 год	План пред. на 2014 год	Прогноз Госкомитет 2015 год	% роста предыдущему году
1. Поднято воды	тыс. куб. м	72,08	72,1	72,1	72,1	100
2. Расход воды на собственные нужды	тыс. куб. м	56,48	56,5	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	15,6	100
2.1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	15,60	15,60	15,60	15,6	100
	%	21,64	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.

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.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	955,78
2014 год (утверждено ГКРТТ)	991,85
2015 год (прогноз организации)	1093,60
2015 год (принято ГКРТТ)	1072,71

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1093,60	14,78	100	15,56	105,27

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на питьевую воду ЛПУП Санаторий "Бакирово" на 2015 год																		
	Показатели		2013 год		Утверждено				Ожидаемое значение				План предприятия		Госкомитет 2015 год			% роста
			Утвержд ено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	в среднем за год	% роста к предыду щему году	Сумма	% роста к предыд ущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	72,08	72,08	36,04	36,06	72,10	100,03	36,04	36,04	72,08	100,00	72,08	99,97	36,06	36,02	72,08	99,97
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	56,48	56,48	28,24	28,26	56,50	100,04	28,24	28,24	56,48	100,00	56,48	99,96	28,26	28,22	56,48	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00		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	15,60	15,60	7,80	7,80	15,60	100,00	7,80	7,80	15,60	100,00	15,60	100,00	7,80	7,80	15,60	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	0,00	15,60	7,80	7,80	15,60	100,00	7,80	7,80	15,60	100,00	15,60	100,00	7,80	7,80	15,60	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час						0,00				0,00					0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	955,78	955,78	478,00	533,00	991,85	103,77	511,99	542,50	1 023,98	107,13	1 054,76	106,34	533,00	539,71	1072,71	108,15
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	729,61	729,61	374,18	425,82	790,53	108,35	403,90	431,12	807,81	110,72	819,69	103,69	425,82	405,69	831,51	105,18
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	705,95	705,95	365,15	410,34	765,72	108,47	389,08	410,51	778,16	110,23	790,05	103,18	410,34	395,56	805,90	105,25
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	504,22	504,22	266,67	305,06	571,74	113,39	285,87	305,07	571,74		571,73	100,00	305,06	283,84	588,90	103,00
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	90,48	90,48	45,24	49,56	94,80	104,77	47,40	49,56	94,80	104,77	100,80	106,33	49,56	52,44	102,00	107,59
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27,32	27,32	11,31	12,39	23,71	86,79	11,86	12,39	23,71	86,79	30,44	128,39	12,39	18,41	30,80	129,92

4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	42,48	42,48	21,24	21,24	42,48	100,00	21,24	21,24	42,48	100,00	42,48	100,00	21,24	21,24	42,48	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	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	9,50	8,25	19,00	0,00	18,17	105,00	9,05	9,12	18,17	105,00
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		0,00	0,00	0,00	
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		0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	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		0,00	0,00	0,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,57	14,57	7,29	7,89	5,39	37,02	8,07	8,85	16,14	110,74	16,14	299,17	7,89	5,36	13,25	245,70
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10,38	10,38	5,15	5,15	10,30	99,28	5,15	5,15	10,30	99,28	10,30	100,00	5,15	5,15	10,30	100,00
23,66	23,66	9,03	15,48	24,81	104,86	14,82	20,61	29,64	125,30	29,64	119,49	15,48	10,13	25,61	103,23			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00				
226,18	226,18	103,82	107,18	201,32	89,01	108,08	111,38	216,17	95,57	235,07	116,76	107,18	134,01	241,19	119,80			
206,87	206,87	91,26	99,74	181,07	87,53	95,98	99,74	191,97	92,80	210,87	116,46	99,74	120,55	220,29	121,66			
0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00				
126,00	126,00	63,00	69,12	132,12	104,86	66,06	69,12	132,12	104,86	141,36	106,99	69,12	81,72	150,84	114,17			
55,92	55,92	15,75	17,28	33,03	59,07	16,52	17,28	33,03	59,07	42,69	129,25	17,28	28,27	45,55	137,92			
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	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			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		0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,57	14,57	7,29	8,11	5,47	37,55	8,18	8,11	16,37	112,35	16,37	299,17	8,11	5,33	13,44	245,70
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10,38	10,38	5,22	5,23	10,45	100,72	5,22	5,23	10,45	100,72	10,45	100,00	5,23	5,22	10,45	100,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	19,31	19,31	12,56	7,44	20,25	104,86	12,10	11,64	24,20	125,30	24,20	119,49	7,44	13,47	20,91	103,23
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	955,78	955,78	478,00	533,00	991,85	103,77	511,99	542,50	1 023,98	107,13	1 054,76	106,34	533,00	539,71	1072,71	108,15
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	912,81	912,81	456,41	510,08	946,79	103,72	485,07	510,25	970,13	106,28	1 000,92	105,72	510,08	516,11	1026,19	108,39
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	504,22	504,22	266,67	305,06	571,74	113,39	285,87	305,07	571,74	113,39	571,73	100,00	305,06	283,84	588,90	103,00
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	216,48	216,48	108,24	118,68	226,92	104,82	113,46	118,68	226,92	104,82	242,16	106,72	118,68	134,16	252,84	111,42
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	83,24	83,24	27,06	29,67	56,74	68,16	28,37	29,67	56,74	68,16	73,13	128,89	29,67	46,69	76,36	134,57
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	42,48	42,48	21,24	21,24	42,48	100,00	21,24	21,24	42,48	100,00	42,48	100,00	21,24	21,24	42,48	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	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	9,50	8,25	19,00	115,15	18,17	105,00	9,05	9,12	18,17	105,00
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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	29,14	29,14	14,58	16,00	10,87	37,29	16,25	16,96	32,51	111,55	32,51	299,17	16,00	10,70	26,70	245,70
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	20,75	20,75	10,37	10,38	20,75	100,00	10,38	10,38	20,75	100,00	20,75	100,00	10,38	10,37	20,75	100,00
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	42,97	42,97	21,59	22,92	45,06	104,86	26,92	32,25	53,84	125,30	53,84	119,49	22,92	23,60	46,52	103,23
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00			
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00					0,00			0,00	0,00			0,00	0	0	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	955,78	955,78	478,00	533,00	991,85	103,77	511,99	542,50	1 023,98	107,13	1 054,76	106,34	533,00	539,71	1072,71	108,15
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.						0,00		0,00	0,00	0,00						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.								542,50	1 023,98				0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00						
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Амортизация	тыс. руб.						0,00				0,00						
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.						0,00				0,00						
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.						0,00				0,00						
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.						0,00				0,00						
13.5	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00						
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	13,26	13,26	13,26	14,78	13,76	103,74	14,21	15,05	14,21	107,13	14,63	106,37	14,78	14,98	14,88	108,18

Смета расходов в сфере водоснабжения ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2015 год														
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период		Примечание
				Утверждено				Ожидаемое значение						
		Утвержден о	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2015 год	% роста к предыдущ ему году	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	24
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		
1	Производственные расходы	833,08	833,08			866,26	103,98			887,90	102,50	965,55	111,46	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	504,22	533,34	266,67	305,07	571,74	107,20	266,67	305,07	571,74	100,00	588,90	103,00	
1.2.1	Электроэнергия	504,22	533,34	266,67	307,07	571,74	107,20	266,67	307,07	571,74	100,00	588,90	103,00	
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	299,72	270,60	135,30	148,35	283,66	104,83	135,30	148,35	283,66	100,00	329,20	116,05	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	216,48	216,48	108,24	118,68	226,92	104,82	108,24	118,68	226,92	100,00	252,84	111,42	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	83,24	54,12	27,06	29,67	56,74	104,84	27,06	29,67	56,74	100,00	76,36	134,57	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	29,14	29,14	14,58	16,00	10,87	37,29	14,58	16,00	32,51	299,17	26,70	245,70	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	20,75	0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	16,50	16,50	8,25	9,05	17,30	104,85	8,25	9,05	19,00	109,83	18,17	105,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	16,50	16,50	8,25	9,05	17,30	104,85	8,25	9,05	19,00	109,83	18,17	105,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	63,07	63,07	24,36	26,53	65,16	103,31	24,36	26,53	73,82	113,29	45,85	70,36	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,54	1,54	1,44	1,57	1,54	100,00	1,44	1,57	1,85	119,53	1,59	103,25	
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,54	1,54	1,44	1,57	1,54	100,00	1,44	1,57	1,85	119,53	1,59	103,25	

3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	20,18	20,18	20,81	22,66	22,27	110,35	20,81	22,66	26,61	119,53	22,99	103,25	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	20,18	20,18	20,81	22,66	22,27	110,35	20,81	22,66	26,61	119,53	22,99	103,25	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	2,26	2,26	2,11	2,30	2,26	100,00	2,11	2,30	2,70	119,53	2,33	103,25	
3.6	Страхование производственных объектов	5,92	5,92	5,92	6,68	12,60	212,84	5,92	6,68	12,60	100,00	12,60	100,00	
3.7	Прочие административные расходы	33,17	33,17	13,25	13,25	26,49	79,86	15,03	15,03	30,06	113,48	6,33	23,90	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	42,48	42,48	21,24	21,24	42,48	100,00	21,24	21,24	42,48	100,00	42,48	100,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	42,48	42,48	21,24	21,24	42,48	100,00	21,24	21,24	42,48	100,00	42,48	100,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,65	0,65	0,60	0,67	0,65	100,00	0,60	0,67	0,78	119,53	0,67	103,25	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций	0,24	0,24	0,22	0,25	0,24	100,00	0,22	0,25	0,29	119,53	0,25	103,25	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	100,00			0,00	119,53	0,00	103,25	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.7	Транспортный налог	0,24	0,24	0,22	0,25	0,24	100,00	0,22	0,25	0,29	119,53	0,25	103,25	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,17	0,17	0,16	0,16	0,17	100,00	0,16	0,16	0,20	119,53	0,17	103,25	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	955,78	955,78	478,00	533,01	991,85	103,77	478,00	542,50	1 023,98	103,24	1 072,71	108,15	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 965,55 тыс.руб., в том числе:

1. Затраты на покупную электрическую энергию(мощность) приняты в размере 588,90 тыс.рублей (отклонение от плана +17,17тыс.рублей) за счет применения индекса дефлятора на среднегодовую стоимость электроэнергии.

Отражены затраты на электроэнергию, расходуемые на подъем, транспортирование воды. Договор на поставку электроэнергии заключены:

- с Бугульминским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго» (дог.№20287-100/07 от 1 января 2007г);

Необходимое количество электроэнергии на технологические цели на 2015 год приняты исходя из фактических расходов за 2013 год и будет составлять за регулируемый период 121,05 тыс.кВт/ч НН, с ростом тарифа электроэнергии на предусмотренный прогноз социально-экономического развития РФ на 2015 год 8,9%.

При тарифе в 2015 году 4,86 руб за квт/час (без НДС), затраты составят 588,90 тыс.рублей.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 329,20 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –252,84 тыс.руб.

-ЕСН – 76,36тыс.рублей;

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

№	Профессии	Среднесписочная численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)				
1	Слесарь сантехник	1,0	8,50	102,0
Транспортировка воды				
3	Электрогазосварщик	1	12,57	150,84
	Всего	2,0		252,84
Среднемесячная заработная плата				10535,0

Затраты на оплату труда производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год. 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. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в размере 26,70 тыс.рублей (отклонение от прогноза организации составляет – 5,81тыс.рублей).

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. Затраты приняты исходя из фактических расходов предприятия за 2013 год.

№ п/п	Наименование показателя	Регулируемый период	Госкомитет	Отклонение
1	Агентское вознаграждение ЕРЦ	14,10	8,29	-5,81
2	Электроэнергия на цеховые расходы	10,85	10,85	-
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, проф.осмотры, моющие средства	0,02	0,02	-
4	ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)"	7,54	7,54	-
	Итого	32,51	26,70	5,81

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 20,75 тыс.рублей по плану предприятия.

По данной статье отражены затраты на уплату налога за забор воды из 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.)

5. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 18,17тыс.руб. по плану предприятия, на замену насоса ЭЦВ.

6. Административные расходы приняты в сумме 45,85тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -7,99тыс.рублей.)

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	8021,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2422,46
3	Страхование имущества (дог.№1420/16 от 19 марта 2012г.)	470,3
5	Услуги банка	1309,0
6	Командировочные услуги	163,96

7	Транспортные услуги	1239,54
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) и канцелярские расходы	1882,75
9	Амортизация	1605,35
10	Информационно-консультационные услуги	619,60
11	Аренда земли №5/11 от 01.06.2011 г.	738,52
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	122,72
	Транспортный налог	122,72
13	Прочие расходы	12,6
	Итого	18608,21
	0,25%	46,52
	Без учета налогов	45,85

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2013 год по предприятию	447333,0
Прогнозируемые доходы по виду деятельности водоснабжение за прогнозируемый период	1118
% распределения	0,25

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 42,48 тыс.рублей.

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. Тыс.руб

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
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 проводится собственными силами.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,67 тыс.рублей:

- 0,25 тыс.руб. на уплату транспортного налога;
- 0,25 тыс.руб. налог на имущество;
- 0,17 тыс.рублей прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения на 2015 год составит 1072,71 тыс.рублей.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2015 год и показатели представлены в приложении .

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 отдельного 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.

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

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)	17,44	17,68
Иные потребители (без НДС)	14,78	14,98

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЛПУП Санаторий «Бакирово» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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 питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Тариф на питьевую воду с 1 января до 30 июня руб/куб.м (без НДС)	Тариф на питьевую воду с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м (без НДС)
27,89	30,23

Обоснование планируемого объема реализации услуг.
ВОДООТВЕДЕНИЕ:

Показатели	Единицы измерения	Факт 2013 год	Утв. 2014 год	План на 2015 год	Госкомитет на 2015 год	2015/2014утв.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	61,30	61,30	61,30	61,30	100
1.1 Собственные нужды	тыс. куб. м	47,4	47,4	47,4	47,40	100
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	13,90	13,90	13,90	13,90	100
	%	22,68	22,68	22,68	22,68	
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	61,30	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 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.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	1709,66
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1781,39

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (прогноз организации)	1843,75
2015 год (принято ГКРТТ)	1856,42

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1843,75	30,23	100	29,93	99

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки бытовых сточных вод ЛПУП Санаторий Бакирово на 2015 год																	
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		2013 год факт/у тв.%	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утвержд ено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	61,300	61,300	100,00	30,650	30,650	61,300	30,650	30,650	61,300	61,300	100,0%	30,650	30,650	61,300	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	47,4	47,4	100,00	23,700	23,700	47,400	23,700	23,700	47,400	47,4		23,700	23,700	47,400	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³	0	0				0,000			0,000	0					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	13,900	13,900	100,00	6,950	6,950	13,900	6,950	6,950	13,900	13,90	100,0%	6,950	6,950	13,900	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	13,9	13,9	100,00	6,950	6,950	13,900	6,950	6,950	13,900	13,90		6,950	6,950	13,900	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0	0				0,000			0,000	0,00		0,000	0,000	0,000	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0	0				0,000			0,000	0,00		0,000	0,000	0,000	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/ час	0,01	0,01	100,00			0,01			0,01	0,01					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.ру б.	170,78	170,78	100,00	86,26	95,00	181,26	86,26	95,00	181,26	188,60	104,0%	95,00	94,00	189,00	104,27
4.1	Прямые расходы:	тыс.ру б.	164,77	164,77	100,00	83,25	89,81	173,06	83,25	89,81	173,06	180,41	104,2%	89,81	91,00	180,81	104,48
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.ру б.	24,25	24,25	100,00	12,99	14,86	27,85	12,99	14,86	27,85	29,20	104,9%	14,86	13,68	28,54	102,46
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	58,14	58,14	100,00	29,07	31,86	60,93	29,07	31,86	60,93	63,96	105,0%	31,86	33,15	65,01	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	17,56	17,56	100,00	8,78	9,62	18,40	8,78	9,62	18,40	19,32	105,0%	9,62	10,01	19,63	106,70
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	19,08	19,08	100,00	9,54	9,54	19,08	9,54	9,54	19,08	19,08	100,0%	9,54	9,54	19,08	100,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.ру б.	43,00	43,00	100,00	21,50	22,50	44,00	21,50	22,50	44,00	46,00	104,5%	22,50	23,50	46,00	
4.1.6 .1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

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	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.ру б.	2,74	2,74	100,00	1,37	1,43	2,80	1,37	1,43	2,80	2,85	101,7%	1,43	1,12	2,55	91,14
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.ру б.	6,01	6,01	100,00	3,01	5,19	8,20	3,01	5,19	8,20	8,19	99,9%	5,19	3,00	8,19	99,88
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.ру б.	1538,88	1538,88	100,00	768,58	831,55	1600,1 3	768,58	831,55	1600,1 3	1655,15		831,55	835,87	1667,42	104,21
5.1	Прямые расходы:	тыс.ру б.	1474,07	1474,07	100,00	736,18	799,15	1535,3 3	736,18	799,15	1535,3 3	1590,36	103,6%	799,15	803,48	1602,63	104,38
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.ру б.	252,26	252,26	100,00	125,27	143,31	268,58	125,27	143,31	268,58	281,67	104,9%	143,31	138,78	282,09	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	626,76	626,76	100,00	313,38	343,46	656,84	313,38	343,46	656,84	689,52	105,0%	343,46	357,40	700,86	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	189,29	189,29	100,00	94,64	103,73	198,37	94,64	103,73	198,37	208,23	105,0%	103,73	107,93	211,66	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	54,97	54,97	100,00	27,49	27,49	54,98	27,49	27,49	54,98	52,82	96,1%	27,49	25,33	52,82	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.ру б.	323,87	323,87	100,00	161,94	167,07	329,01	161,94	167,07	329,01	330,00	100,3%	167,07	162,93	330,00	
5.1.7 .1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.8 .1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.ру б.	26,92	26,92	100,00	13,46	14,09	27,55	13,46	14,09	27,55	28,12	102,1%	14,09	11,11	25,20	
5.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.ру б.	64,82	64,82	100,00	32,40	32,40	64,80	32,40	32,40	64,80	64,79	100,0%	32,40	32,39	64,79	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.ру б.	1709,66	1709,66	100,00	854,84	926,55	1781,3 9	854,84	926,55	1781,3 9	1843,75	103,5%	926,55	929,88	1856,42	104,21

7.1	Прямые расходы:	тыс.ру б.	1638,83	1638,83	100,00	819,43	888,96	1708,3 9	819,43	888,96	1708,3 9	1770,77	103,7%	888,96	894,49	1783,44	104,39
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.ру б.	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.ру б.	276,51	276,51	100,00	138,26	158,17	296,43	138,26	158,17	296,43	310,87	104,9%	158,17	152,46	310,63	104,79
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	684,90	684,90	100,00	342,45	375,32	717,77	342,45	375,32	717,77	753,48	105,0%	375,32	390,55	765,87	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	206,85	206,85	100,00	103,42	113,35	216,77	103,42	113,35	216,77	227,55	105,0%	113,35	117,95	231,29	106,70
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	74,05	74,05	100,00	37,03	37,03	74,06	37,03	37,03	74,06	71,90	97,1%	37,03	34,87	71,90	97,08
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	366,87	366,87	100,00	183,44	189,57	373,01	183,44	189,57	373,01	376,00	100,8%	189,57	186,43	376,00	100,80
7.1.7 .1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.ру б.	29,65	29,65	100,00	14,83	15,52	30,35	14,83	15,52	30,35	30,97	102,0%	15,52	12,23	27,75	91,43
7.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.ру б.	70,83	70,83	100,00	35,41	37,59	73,00	35,41	37,59	73,00	72,98	100,0%	37,59	35,39	72,98	99,97
8	Валовая прибыль:	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.ру б.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.ру б.		0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.ру б.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.ру б.	0	0,00				0	0	0	0,00	0		0,00		0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.ру б.		0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.ру б.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.ру б.		0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.ру б.	0			0	0	0			0,00						

10	Внереализационные расходы	тыс.ру б.	0			0	0	0	0	0	0,00						
11	Товарная продукция	тыс.ру б.	1709,66	1709,66	100,00	854,84	926,55	1781,39	854,84	926,55	1781,39	1843,75	103,5%	926,55	929,88	1856,42	104,21
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.ру б.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376,00		0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.ру б.		0,00							0,00					0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.ру б.		0,00				0	0	0	0,00	0,00				0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.ру б.									0,00	376,00				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.ру б.		0,00				0	0	0	0,00	0,00				0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	27,89	27,89	100,00	27,89	30,23	29,06	27,89	30,23	29,06	30,08	103,5%	30,23	30,34	30,28	104,21
	Рост тарифа	%													100,36		

Смета расходов расчета тарифа водоотведение на 2015 год ЛПУП Санаторий «Бакирово»

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1197,91	1197,91	598,96	662,36	1261,32	1,05	598,96	662,36	1261,32	1,05	1322,87	1,05	1335,54	1,06
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	276,51	276,51	138,26	158,17	296,43	1,07	138,26	158,17	296,43	1,07	310,87	1,05	310,63	1,05
1.2.1	Электроэнергия	276,51	276,51	138,26	158,17	296,43	1,07	138,26	158,17	296,43	1,07	310,87	1,05	310,63	1,05
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	891,75	891,75	445,87	488,67	934,55	1,05	445,87	488,67	934,55	1,05	981,03	1,05	997,16	1,07
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	684,90	684,90	342,45	375,32	717,78	1,05	342,45	375,32	717,78	1,05	753,48	1,05	765,87	1,07
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	206,85	206,85	103,42	113,35	216,77	1,05	103,42	113,35	216,77	1,05	227,55	1,05	231,29	1,07
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	29,65	29,65	14,83	15,52	30,34	1,02	14,83	15,52	30,34	1,02	30,97	1,02	27,75	0,91
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	366,87	366,87	183,44	189,57	373,00	1,02	183,44	189,57	373,00	1,02	376,00	1,01	376,00	1,01
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	366,87	366,87	183,44	189,57	373,00	1,02	183,44	189,57	373,00	1,02	376,00	1,01	376,00	1,01
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	69,89	69,89	34,95	37,08	72,02	1,03	34,95	37,08	72,02	1,03	72,02	1,00	72,02	1,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,23	2,23	1,08	1,22	2,30	1,03	1,08	1,22	2,30	1,03	2,30	1,00	2,30	1,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	37,92	37,92	18,47	21,61	39,08	1,03	18,47	21,61	39,08	1,03	39,08	1,00	39,08	1,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	29,13	29,13	14,19	15,82	30,01	1,03	14,19	15,82	30,01	1,03	30,01	1,00	30,01	1,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8,80	8,80	4,28	5,79	9,06	1,03	4,28	5,79	9,06	1,03	9,06	1,00	9,06	1,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов	12,60	12,60	5,92	6,68	12,60		5,92	6,68	12,60		12,60		12,60	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	19,37	19,37	10,56	8,79	20,34	1,05	10,56	8,79	20,34	1,05	20,34	1,00	20,34	1,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	74,05	74,05	37,03	37,03	74,05	1,00	37,03	37,03	74,05	1,00	71,90	0,97	71,90	0,97
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	74,05	74,05	37,03	37,03	74,05	1,00	37,03	37,03	74,05	1,00	71,90	0,97	71,90	0,97
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,94	0,93	0,46	0,51	0,97	1,03	0,46	0,51	0,97	1,03	0,97	1,00	0,97	1,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	0,35	0,35	0,17	0,19	0,36	1,03	0,17	0,19	0,36	1,03	0,36	1,00	0,36	1,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	1,03			0,00	1,03	0,00	1,00	0,00	1,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,35	0,35	0,17	0,19	0,36	1,03	0,17	0,19	0,36	1,03	0,36	1,00	0,36	1,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,24	0,23	0,12	0,13	0,25		0,12	0,13	0,25		0,25		0,25	
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1709,66	1709,66	854,84	926,55	1781,35	1,04	854,84	926,55	1781,35	1,04	1843,75	1,04	1856,42	1,04

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1 335,54 тыс.руб., в том числе:

1. Затраты на покупную электрическую энергию(мощность) приняты в размере 310,63 тыс.рублей (отклонение от плана -0,24тыс.рублей).

Затраты приняты исходя из фактических расходов предприятия с ростом тарифа электроэнергии на предусмотренный прогноз социально-экономического развития РФ на 2015 год 8,9%.

Договор на поставку электроэнергии заключен- с Бугульминским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго» (дог.№20287-100/07 от 1 января 2007г); Объем электроэнергии принят в размере 65,27 тыс.кВт./час.

Средний прогнозируемый тариф 4,756руб за квт/час (без НДС), затраты составят в размере 310,63тыс.рублей.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 997,16 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –765,87 тыс.руб.

-ЕСН – 231,29тыс.рублей;

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел. в том числе,

№	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		65,01
1	Слесарь	0,5	10,84	65,01
Очистка стоков				
2	Оператор очистных сооружений	4,5	10,82	584,53
3	Технолог	0,5	10,82	64,95
4	Лаборант ХВО	0,5	8,56	51,38
	Итого	5,5		700,86
	Всего	6		765,87
Среднемесячная заработная плата				10637,08

Затраты на оплату труда производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития на 2015год.

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. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в размере 27,75 тыс.рублей (отклонение от прогноза организации составляет – 3,22тыс.рублей).

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 .

Затраты приняты исходя из фактических расходов за 2013 год с ростом и с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год.

№ п/п	Наименование показателя	План предприятия	Регулируемый период	Отклонение
1	Электроэнергия	12,68	9,46	-3,22
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, проф.осмотры, моющие средства	9,0	9,0	-
3	ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)"	9,29	9,29	-
	Итого	30,97	27,75	-3,22

5. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 376,00 тыс.рублей тыс.руб. по плану предприятия.

Планируется выполнить с привлечением подрядной организации - Частное учреждение профсоюзов «Капитальное строительство и ремонт» ремонтные работы по ремонту сетей с частичной заменой на сумму 145,0 тыс.рублей, остальную сумму в размере 231 тыс.рублей направить на ремонт очистных сооружений.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2015 год
1	Заработная плата АУП	8021,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2422,46
3	Страхование имущества (догов.№1420/16 от 19 марта 2012г.)	470,3
5	Услуги банка	1309,0
6	Командировочные услуги	163,96
7	Транспортные услуги	1239,54
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) и канцелярские расходы	1882,75
9	Амортизация	1605,35
10	Информационно-консультационные услуги	619,60
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	Прочие расходы	12,6

Итого	18608,21
0,382%	72,99
Без учета налогов	72,02

6. Административные расходы приняты в сумме 72,02 тыс.руб. по плану предприятия.

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 0,382% от фактических расходов.

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2013 год по предприятию	447333,0
Прогнозируемые доходы по виду деятельности водоотведение за прогнозируемый период	1709,66
% распределения	0,382

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 71,90 тыс.рублей.

Затраты приняты на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на регулируемый период останется на уровне плана предприятия и составит на транспортировке стоков 19,08 тыс.рублей, на очистке стоков в размере 52,82 тыс.руб., всего в сумме 71,90 тыс.рублей.

Амортизационные отчисления организация планирует использовать в сумме 71,90 тыс.рублей на ремонт воздуходувок очистных сооружений.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,97 тыс.рублей:

- 0,36 тыс.руб. на уплату транспортного налога;
- 0,36 тыс.руб. налог на имущество;
- 0,25 тыс.рублей прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

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

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоотведения на 2015 год составит 1856,42 тыс.рублей.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2015 год и показатели представлены в приложении.

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

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)	35,67	35,80
Иные потребители (без учета НДС)	30,23	30,34

Данный тариф согласован руководителем предприятия ЛПУП Санаторий «Бакирово» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Мамадышский водоканал»** Мамадышского муниципального района об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов » открыто тарифное дело № 26/146, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Мамадышский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «Мамадышский водоканал» является население, бюджетные и прочие организации г. Мамадыш.

Производственные мощности организации ОАО «Мамадышский водоканал»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,1025
2	Протяженность водопроводов	км	146,0

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

с 1 января по 30 июня	с 1 июля по по 31 декабря
32,72	33,10

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 24 единиц. Установленный на 4-х водозаборах состоящий из 22 скважин. Глубина 12 скважин составляет 150м, 8 скважин глубиной 110м и 3 скважины глубиной 70м.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 146,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 56,6 км, т.е. износ сетей составляет 39,3%.

Баланс водоснабжения:

Показатели	Единицы измерения	Факт 2012 год	2013 год факт	2014 год Утв.	План предприятия	Госкомитет на 2015	2015 г. прогноз/ 2014 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	727,2	693,5	729,86 1	730,0	730,0	100,02
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	727,2	693,5	729,86 1	730,0	730,0	100,02
2.1.1 Потери воды, в том числе технологические нужды	тыс. куб. м	145,27 4	153,11 1	144,16 1	144,3	144,3	100,09
	%	19,98	22,07	19,75	19,76	19,76	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	581,92 6	556,47 2	585,70 0	585,70	585,70	100
2.2.1. Отпуск	тыс. куб.	0	0	0	0	0	

воды другим водопроводам	м						
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	581,926	556,47	585,700	585,70	585,70	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	91,885	101,16	93,734	93,734	93,734	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	444,107	405,07	444,107	444,107	444,107	100
	%	76,32	72,79	75,82	75,82	75,82	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	45,93	50,24	47,859	47,829	47,829	100

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2012 – 2014 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2015 гг. учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг потребителей - населения в 2013 году по сравнению с 2012 годом, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Объем поднятой воды на 2015 год составит 730,00 тыс. куб. м., объем поднятой воды спрогнозирован на уровне утвержденного объема на 2014 год, подтвержденный отчетом сданным ФГУ «Средневолгаводхоз».

Объем потерь воды на 2015 год составит 144,32 тыс. куб. м (19,77%).

Объем полезного отпуска на 2015 год спрогнозирован в размере 585,7 тыс. куб. м, т.е. 1,60 тыс. куб. м в сутки, на уровне утвержденного объема на 2014 год.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	17274,49
2013 год (факт)	17477,0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	19 274,12
2015 год (прогноз организации)	20 358,92
2015 год (принято ГКРТТ)	19941,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
20358,92	33,10	100	36,42	110

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на питьевую воду
ОАО "Мамадышский водоканал" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План 2015 год		Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утверждено				Ожидаемое значение									
			Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	в среднем за год	% роста к предыдущему году			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	585,68	556,47	292,85	292,85	585,70	105,25	292,85	292,85	585,70	105,25	585,70	110,03	292,85	292,85	585,70	100,00
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	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	585,68	556,47	292,85	292,85	585,70	105,25	292,85	292,85	585,70	105,25	585,70	172,53	292,85	292,85	585,70	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	469,72	405,07	222,06	222,06	444,11	109,64	222,06	222,06	444,11	109,64	444,11	205,56	222,05	222,05	444,11	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	79,36	101,16	46,87	46,87	93,73	92,66	46,87	46,87	93,73	92,66	93,73	100,00	46,87	46,87	93,73	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	36,61	50,24	23,93	23,93	47,86	95,26	23,93	23,93	47,86	95,26	47,86	100,00	23,93	23,93	47,86	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,06	0,07	0,07		0,00	0,07	0,07		0,00	0,07				0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	18 224,34	17 477,00	9 556,21	9 645,89	19 202,10	109,87	9 556,21	9 645,89	19 202,10	109,87	20 519,86	108,42	9645,89	10222,62	19868,51	103,47
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	13 216,91	11 651,75	6 608,47	7 811,97	14 420,44	123,76	6 608,47	7 811,97	14 420,44	123,76	15 719,81	108,82	7811,97	7483,71	15295,68	106,07
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 420,47	9 860,70	5 710,25	6 572,60	12 282,85	124,56	5 710,25	6 572,60	12 282,85	124,56	13 439,70	109,04	6572,60	6464,84	13037,44	106,14
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 980,00	5 628,00	3 490,00	3 992,56	7 482,56	132,95	3 490,00	3 992,56	7 482,56	1,07	7 953,00	116,97	3992,56	3960,48	7953,04	106,29
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 317,60	608,16	658,80	721,20	1 380,00	226,91	658,80	721,20	1 380,00	226,91	1 452,60	105,20	721,20	751,26	1472,46	106,70

4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,92	177,32	198,95	217,80	416,75	235,03	198,95	217,80	416,75	235,03	438,68	105,20	217,80	226,88	444,68	106,70
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	575,00	821,00	287,50	435,50	723,00	88,06	287,50	435,50	723,00	88,06	821,00	95,66	435,50	257,43	692,93	95,84
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	322,60	1 054,00	161,32	176,81	338,13	32,08	161,32	176,81	338,13	0,00	354,00	105,20	176,81	177,89	354,70	104,90
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	726,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	105,20	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 476,28	1 348,42	738,14	866,18	1 604,32	118,98	738,14	866,18	1 604,32	118,98	2 006,46	104,16	866,18	854,88	1721,06	107,28
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	351,07	223,80	175,54	162,55	338,09	151,07	175,54	162,55	338,09	151,07	413,96	0,00	162,55	236,02	398,57	117,89
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 796,44	1 791,05	898,22	1 239,37	2 137,59	119,35	898,22	1 239,37	2 137,59	119,35	2 280,11	103,82	1239,37	1018,87	2258,24	105,64
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	5 007,43	5 825,25	2 947,74	1 833,92	4 781,66	82,09	2 947,74	1 833,92	4 781,66	82,09	4 800,05	108,36	1833,92	2738,91	4572,83	95,63
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 970,37	4 791,30	2 160,91	1 802,60	3 963,51	82,72	2 160,91	1 802,60	3 963,51	82,72	3 927,35	108,50	1802,60	1905,90	3708,50	93,57
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	486,60	392,00	243,30	278,34	521,64	133,07	243,30	278,34	521,64	133,07	554,00	114,14	278,34	296,88	575,22	110,27

6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	474,36	221,84	237,18	290,82	528,00	238,01	237,18	290,82	528,00	238,01	658,80	105,20	290,82	272,56	563,38	106,70
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,26	64,68	71,63	87,83	159,46	246,54	71,63	87,83	159,46	246,54	198,96	105,20	87,83	82,31	170,14	106,70
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	122,00	230,00	61,00	141,01	202,01	87,83	61,00	141,01	202,01	87,83	230,00	112,45	141,01	88,99	230,00	113,86
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	923,16	923,16	528,16	395,00	923,16	100,00	528,16	395,00	923,16	100,00	316,68	0,00	316,68	0,00	316,68	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	766,08	2 052,00	383,03	419,77	802,80	39,12	383,03	419,77	802,80	39,12	1 042,51	105,20	498,09	543,72	1041,81	129,77
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	1 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,20	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	852,24	778,42	535,28	78,77	614,05	78,88	535,28	78,77	614,05	78,88	767,96	104,16	78,77	579,96	658,73	107,28
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	202,67	129,20	101,33	111,06	212,39	164,39	101,33	111,06	212,39	164,39	158,44	0,00	111,06	41,49	152,55	71,83
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 037,06	1 033,95	786,83	31,32	818,15	79,13	786,83	31,32	818,15	79,13	872,70	103,82	31,32	833,01	864,33	105,64
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	18 224,34	17 477,00	9 556,21	9 645,89	19 202,10	109,87	9 556,21	9 645,89	19 202,10	109,87	20 519,86	108,42	9645,89	10222,62	19868,51	103,47
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	15 390,84	14 652,00	7 871,16	8 375,20	16 246,36	110,88	7 871,16	8 375,20	16 246,36	110,88	17 367,05	108,57	8375,20	8370,75	16745,95	103,08
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 466,60	6 020,00	3 733,30	4 270,90	8 004,20	132,96	3 733,30	4 270,90	8 004,20	132,96	8 507,00	115,24	4270,90	4257,36	8528,26	106,55

7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 791,96	830,00	895,98	¹ 012,02	1 908,00	229,88	895,98	¹ 012,02	1 908,00	229,88	² 111,40	105,20	1012,02	1023,82	2035,84	106,70
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	541,18	242,00	270,58	305,63	576,21	238,10	270,58	305,63	576,21	238,10	637,64	105,20	305,63	309,19	614,82	106,70
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	697,00	¹ 051,00	348,50	576,51	925,01	88,01	348,50	576,51	925,01	88,01	¹ 051,00	112,40	576,51	346,42	922,93	99,78
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	923,16	923,16	528,16	395,00	923,16	100,00	528,16	395,00	923,16	100,00	316,68	0,00	316,68	0,00	316,68	34,30
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 088,68	³ 106,00	544,35	596,58	1 140,93	36,73	544,35	596,58	1 140,93	36,73	¹ 396,51	105,20	674,90	721,61	1396,51	122,40
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	² 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,20	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 328,52	² 126,84	¹ 273,42	944,95	2 218,37	104,30	¹ 273,42	944,95	2 218,37	104,30	² 774,42	104,16	944,95	1434,84	2379,79	107,28
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	553,74	353,00	276,87	273,61	550,48	155,94	276,87	273,61	550,48	155,94	572,40	0,00	273,61	277,51	551,12	100,12
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 833,50	² 825,00	¹ 685,05	¹ 270,69	2 955,74	104,63	¹ 685,05	¹ 270,69	2 955,74	104,63	³ 152,80	103,82	1270,69	1851,88	3122,57	105,64
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	72,00	0,00	46,00	26,72	72,72	101,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00			
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	72,00	0,00	46,00	26,72	72,72	101,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	72,00	0,00	46,00	26,72	72,72	101,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00					0,00				0,00		0,00	0,00	0	0	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		163,36							0,00				0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00	0,00			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	18 224,34	17 313,64	9 582,21	9 691,89	19 274,10	111,32	9 582,21	9 691,89	19 274,10	111,32	20 591,86	108,42	9691,89	10249,34	19941,23	103,46
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.													0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Амортизация	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				

13.5	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00		0,00				
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,12	31,11	32,72	33,10	32,91	105,77	32,72	33,10	32,91	105,77	35,16	98,54	33,10	35,00	34,05	103,46

Смета расходов в сфере водоснабжения ОАО "Мамадышский водоканал" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период		Примечание
				Утверждено				Ожидаемое значение					% роста к предыдущему году	
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		
1	Производственные расходы	13 302,13	10 464,99			13 878,36	132,62			13 878,36	100,00	14 109,83	101,67	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	805,54	61,00			842,23	1 380,70			842,23	100,00	827,15	98,21	
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	805,54	61,00	421,36	421,37	842,23	1 380,70	421,36	421,37	842,23	100,00	827,15	98,21	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	7 466,60	6 020,00	3 733,30	4 270,90	8 004,20	132,96	3 733,30	4 270,90	8 004,20	100,00	8 528,26	106,55	
1.2.1	Электроэнергия	7 466,60	6 020,00	3 733,30	4 270,90	8 004,20	132,96	3 733,30	4 270,90	8 004,20	100,00	8 528,26	106,55	
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 333,14	1 072,00	1 166,57	1 317,65	2 484,22	231,74	1 166,57	1 317,65	2 484,22	100,00	2 650,66	106,70	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 791,96	830,00	895,98	1 012,02	1 908,00	229,88	895,98	1 012,02	1 908,00	100,00	2 035,84	106,70	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	541,18	242,00	270,59	305,63	576,22	238,11	270,59	305,63	576,22	100,00	614,82	106,70	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	1 133,97	1 642,84	516,19	549,95	1 066,14	64,90	516,19	549,95	1 066,14	100,00	1 242,64	116,56	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 562,87	1 669,15	740,78	740,79	1 481,57	88,76	740,78	740,79	1 481,57	100,00	861,12	58,12	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	389,00	423,00	155,00	155,00	310,00	73,29	155,00	155,00	310,00	100,00	310,00	100,00	
2	Ремонтные расходы	1 088,68	3 106,00	544,35	596,58	1 140,93	36,73	544,35	596,58	1 140,93	100,00	1 396,51	122,40	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 088,68	991,00	544,35	596,58	1 140,93	115,13	544,35	596,58	1 140,93	100,00	1 259,80	110,42	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	2 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	97,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136,71	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	74,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,71	0,00	
3	Административные расходы	2 107,37	1 916,43	1 136,58	1 136,58	2 273,16	118,61	1 137,08	1 137,08	2 273,16	100,00	3 086,20	135,77	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	90,00	115,34	47,15	47,15	94,30	81,76	47,15	47,15	94,30	100,00	99,91	105,95	
3.1.1	Услуги связи и интернет	90,00	115,34	47,15	47,15	94,30	81,76	47,15	47,15	94,30	100,00	99,91	105,95	
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.4	Консультационные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.7	Управленческие услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 999,87	1 769,02	1 087,43	1 087,43	2 174,86	122,94	1 087,93	1 087,93	2 174,86	100,00	2 343,78	107,77	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 536,00	1 376,11	835,20	835,20	1 670,40	121,39	835,70	835,70	1 670,40	100,00	1 800,14	107,77	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	463,87	392,91	252,23	252,23	504,46	128,39	252,23	252,23	504,46	100,00	543,64	107,77	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4	Служебные командировки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00	0,00	0,00	
3.7	Прочие административные расходы	17,50	32,07	2,00	2,00	4,00	12,47	2,00	2,00	4,00	100,00	642,51	16 062,75	

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	17,50	32,07	2,00	2,00	4,00	12,47	2,00	2,00	4,00	100,00	26,26	656,50	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00	0,00	0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	276,87	273,62	0,00	0,00	276,87	273,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	697,00	1 051,00	348,50	576,51	925,01	88,01	348,50	576,51	925,01	100,00	922,93	99,78	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	697,00	1 051,00	348,50	576,51	925,01	88,01	348,50	576,51	925,01	100,00	922,93	99,78	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	923,16	923,16	528,16	395,00	923,16	100,00	528,16	395,00	923,16	100,00	316,68	34,30	
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Концессионная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.3	Лизинговые платежи	923,16	923,16	528,16	395,00	923,16	100,00	528,16	395,00	923,16	100,00	316,68	34,30	
6.4	Аренда земельных участков	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	106,00	15,42	56,00	77,50	133,50	865,74	56,00	77,50	133,50	100,00	109,08	81,71	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	26,00	46,00	72,00	0,00	26,00	46,00	72,00	100,00	72,72	101,00	
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20,50	0,00	6,00	6,00	12,00	0,00	6,00	6,00	12,00	100,00	12,12	101,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	44,50	0,00	13,00	12,50	25,50	0,00	13,00	12,50	25,50	100,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,50	15,42	0,00	0,50	0,50	3,24	0,00	0,50	0,50	100,00	0,51	101,00	
7.7	Транспортный налог	40,50	0,00	11,00	12,50	23,50	0,00	11,00	12,50	23,50	100,00	23,74	101,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	0,00	163,36	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	18 224,34	17 313,64	2 890,46	3 055,79	19 274,12	111,32	2 890,96	3 056,29	19 274,12	100,00	19 941,23	103,46	

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

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 14 109,83 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 827,15тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 827,15 тыс.руб., затраты приняты исходя из фактического расхода за 2013 год;

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 8528,26 тыс.руб. (отклонение от плана предприятия за счет изменения индексов дефляторов Минэкономразвития +21,26тыс.рублей)

Госкомитетом необходимое количество электроэнергии на подъем, транспортировку питьевой воды на 2015 год принято в размере 1487,05 тыс. кВт. на сумму 8528,27 тыс. руб.. Величина расхода электрической энергии на подъем и транспортировку воды принята исходя из фактического расхода электроэнергии за 2013 год с учетом увеличения объема реализации и подъема воды.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена,руб с НДС	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	СН2	1286,75	5,70	7334,47
Электроэнергия	НН	200,3	5,96	1193,79
Итого		1487,05	5,735	8528,26

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2650,66 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2035,84тыс.руб. (отклонение от плана предприятия -75,56 тыс.рублей;

-ЕСН – 614,82 тыс.рублей;(отклонение от плана предприятия - 22,82тыс.рублей).

Расчет численности основного производственного персонала составляет 17,5 человек, в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	% распределения по техпроцессу
Подъем воды	14,0		1472,46	72,33
Машинист насосных установок	12	8,0	1152,36	
Слесарь-ремонтник	1	12,27	147,25	
Электрогазосварщик	1	14,40	172,85	
Транспортировка воды	3,5		563,38	27,67
Слесарь-ремонтник	3	12,80	460,94	
Машинист экскаваторщик	0,5	17,07	102,43	
Итого	17,5		2035,84	100
Средняя заработная плата, руб			9694,48	

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 6376,18 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.Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) без учета затрат на АВР приняты в размере 1242,64 тыс.рублей (отклонение от прогноза организации составляет – 663,39 тыс.рублей).Затраты на АВР перенесены и приняты по статье на прочие производственные расходы.

Заработная плата цехового персонала начальника участка, мастера участка, водителя принята с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Остальные затраты учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонения
1	Заработная плата цехового персонала	967,20	727,27	-239,93
2	Отчисления на социальное страхование	292,10	219,63	-72,47
3	Амортизация ОС цехового назначения	67,0	67,0	-
4	Затраты на АВР при наличии АДС	325,0	Перенесены в прочие прямые расходы	-325
5	Электроэнергия на цеховые расходы	99,74	95,0	-4,74
6	Коммунальные платежи	124,0	118,0	-6,0
7	Прочие цеховые расходы (страхование машин, талоны токсичности и т.д.)	16,0	15,74	-0,26
Всего		1891,03	1242,64	-663,39

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	14,94	179,26
Мастер	1	11,74	140,84

Водитель	2	10,67	256,08
Механик	1	12,59	151,09
Итого	5		727,27

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие производственные расходы приняты в сумме 861,12 тыс.рублей – (отклонение от прогноза предприятия +288,72 тыс.рублей). Рост затрат произошел из-за переноса затрат АВР из общехозяйственных расходов. Затраты на аварийно-ремонтные работы при наличии АДС приняты на уровне утвержденного значения в тарифе 2014 года.

- Затраты на уплату водного налога рассчитаны в соответствии со ст.333п.9 Налогового Кодекса РФ, приняты с учетом получения в 2015 году лицензии на добычу воды;

- остальные затраты приняты по плану предприятия.

Наименование показателей	План предприятия	Госкомитет	Отклонения
Центр гигиены и эпидимеологии - анализ воды	107,60	107,60	-
Водный налог	94,0	72,72	-21,28
Услуги охраны (дог.№122 от 01.01.2014 ФГКУ «Управление вневедомственной охраны»)	47,0	47,0	-
ООО НПП Казань геология, оценка запасов подземных вод	298,0	298,0	-
Земельный налог	8,0	8,0	-
Спецрегистратор держатель реестра	17,80	17,8	-
Затраты на АВР при наличии АДС		310,0	+310
Прочие прямые расходы	572,40	861,12	+288,72

6. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1396,51тыс.руб., на уровне прогноза организации в соответствии с предоставленной расшифровкой материалов и сметными расчетами.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных фондов на подъеме воды:	354,00
	На покупку насосов	154,0
	демонтаж старой водонапорной башни №2	102,80
	ремонт электродвигателей насосов	16,0
	Замена насоса на скважине №10 водозабора №2	41,0
	Замена насоса на скважине №12 водозабора №3	40,2
2	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных фондов на транспортировке воды	1042,51
	Ремонт колодцев по городу	114,34

	на покупку материалов трубы полиэтиленовые, стальные Д100мм, задвижек, колонок, прокладок ., кольца, люки чугунные, фланцы, муфты, гидроизоляционные материалы и т.д	628,70
	заработная плата ремонтных рабочих	230,0
	ЕСН	69,47
	ВСЕГО	1396,51

7 Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 3086,20 тыс.руб. без учета налогов и сборов. (Отклонение от прогноза организации составляет -30,23тыс.руб.)

В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №36 от 29 декабря 2011г. косвенные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода. Приняты на вид деятельности в размере 50,6% от всех административных расходов.

А распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата АУП	3502,80	3564,63	+61,83
2	Отчисления на социальное страхование	1057,80	1076,52	+18,72
3	Транспортные расходы	371,0	371,0	-
4	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	52	52,0	-
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	188,6	188,60	-
6	Канц.товары и почтово- телеграф.расходы	123,20	123,20	-
7	Электроэнергия	10,26	9,78	-0,48
8	Услуги консультационные, информационные, договорные	438,70	438,70	
9	Командировочные услуги	89,0	10,99	-78,01
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	123,0	72,0	-51,0
11	Охрана вневедомственная	13,20	13,20	-
12	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	336,0	252,63	-83,37
Итого		6305,61	6173,25	
Без учета налогов и сборов			3086,20	
Налоги и сборы в себестоимости			36,36	
50,6%		3152,80	3122,57	

Из затрат по статье налоги исключена сумма водного налога, которая принята в Прочих прямых расходах.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании Агентского договора от 1 января 2012 года с ООО «Единый расчетный центр Мамадышского муниципального района и г. Мамадыш» за обслуживание частного сектора населенного пункта в размере 3,2%.

Затраты по статье командировочные приняты с ростом на индекс-дефлятор от фактических затрат за 2013 год.

По статье заработная плата рост затрат за счет изменения в течение года индекса дефлятора социального развития на 2015 год Минэкономразвития РФ.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей				
Директор	1,00	18,57	18,57	222,79
Бухгалтер	2,00	14,08	28,17	338,03
Экономист	1,00	14,08	14,08	169,01
Зам. директор	1,00	17,61	17,61	211,27
Главный инженер	1,00	17,61	17,61	211,27
Главный экономист	1,00	15,90	15,90	190,78
Инженер	1,00	14,08	14,08	169,01
Энергетик	1,00	14,08	14,08	169,01
Юрист консульт	1,00	14,08	14,08	169,01
Программист	1,00	14,08	14,08	169,01
Секретарь- машинистка	1,00	7,68	7,68	92,19
Контролеры	3,00	9,39	28,17	338,03
Сторожа	3,00	7,68	23,05	276,57
Уборщица произ.помещений	1,00	6,40	6,40	76,82
Начальник ПТО	1,00	15,58	15,58	186,94
Водитель	2,00	10,67	21,34	256,08
Инспектор по кадрам	1,00	8,54	8,54	102,43
Главный бухгалтер	1,00	18,03	18,03	216,39
Итого	24		297,05	3564,63
Среднемесячная заработная плата, руб				12377,18

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги.

База распределения о/э расходов	Сумма
Общая сумма доходов по предприятию	30636,722
Доходы по виду деятельности водоснабжению	15502,181
% распределения	50,6

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 922,93 тыс.руб.(отклонение от прогноза -128,07тыс.рублей).

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта за 9 месяцев 2014 года. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит 922,93 тыс.руб.

Показатели	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)	10712,00	6,75	3474,0	692,93
Амортизация ОС производственного назначения по ВС (транспортирование воды)	3912,0	5,88	993	230,0
Всего	11824,0		4467	922,93

Сумму амортизационных отчислений Общество планирует направить:

- на замену участка водопроводной линии на водозаборе №2, №3 на сумму 789,0 тыс.рублей;
- на замену насоса на водозаборе №2 на сумму 32,0 тыс.рублей;
- на капитальный ремонт наружного водопровода по ул.Мира на сумму 230,0 тыс.рублей.

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год приняты затраты на сумму 316,68тыс.рублей в том числе:

- аренда земельного участка для размещения водозаборной башни дог.№013/79 от 28 ноября 2013г. на сумму 72,120тыс.рублей;
- аренда земельного участка по договору №030 от 16.12.2002г. на сумму 41,10 тыс.рублей;
- аренда земельного участка №031 от 16.12.2002г. на сумму 8,219тыс.рублей;
- аренда земельного участка №029 от 16.12.2002г. на сумму 9,989тыс.рублей;
- по договору лизинга №ЛГ-22 от 15.09.2011 г. на покупку ГАЗ -53-503В на сумму 185,25 тыс.рублей.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 109,08 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 72,72тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 12,12тыс.руб.;
- земельный налог – 0,51тыс.руб.;
- транспортный налог – 23,74тыс.руб.;

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

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения на 2015 год составит 19941,23 тыс.рублей.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на услугу водоснабжение, руб./куб.м.		Отклонение к 2014 году %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Мамадышский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,10	35,0	105,7

Данные тарифы согласованы с руководителем организации ОАО «Мамадышский водоканал» и руководством Мамадышского муниципального образования.

Триф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Мамадышский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Мамадышский водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Мамадыш.

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети.

Производственные мощности организации ОАО «Мамадышский водоканал»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,045
2	Протяженность канализационных сетей	км	23,17

Тариф на услугу водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
27,39	27,67

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 23,17 км, в том числе протяженность напорных сетей – 4,0 км, безнапорных сетей 19,17 км. Износ

сетей составляет 59,8%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 12,0 км. Предприятие имеет 2 КНС. Приборы учета электроэнергии установлены.

Перекачка сточных вод осуществляется насосом МН1Е403-1\Е\3-2-2.

Предприятие арендует и использует биологические очистные сооружения для очистки сточных вод из жилых домов № 77,82,82а расположенных по ул.Давыдова, д.15 по ул.Новозаводская, д.14 а по ул.Заводская (договор №2 от 01.01 2014 года арендодатель – Исполнительный комитет Мамадышского муниципального района). Объем сточных вод поступающих из данных жилых домов составляет 32,176тыс.м³.

От остальных потребителей очистку стоков осуществляет Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» по тарифу 9,63 руб/м³. (без учета НДС).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2012 год факт, тыс. куб. м	2013 год факт тыс. куб. м	2014 год Утв. тыс. куб. м	План на 2015 год	Госкомитет на 2015 год	2015 г. прогноз/ 2014 г. утв., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	262,176	270,112	262,165	262,176	264,701	100,96
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	86,84	94,34	86,84	86,84	86,84	100
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	153,48	152,45	153,48	153,48	156,01	101,65
	%	58,54	56,44	58,54	58,54	58,94	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	21,85	23,32	21,845	21,85	21,851	100,02
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	262,176	270,112	262,165	262,176	264,701	100,96
3. Сброшено на очистку в БОС	тыс. куб. м	262,176	270,112	262,165	262,176	264,701	100,96

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2012 – 2014 гг. и прогнозных расчетов на 2015г.

Объем пропущенных сточных вод на 2015 год составит 264,701тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2014 год на 100,96% , т.е. 0,725 тыс. куб. м в сутки.

Объем принятых сточных вод по потребителям принято с учетом анализа отчетных данных и данных ЕРЦ предоставленных в Госкомитет за 6 и 9 месяцев 2014 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6876,40
2013 год (факт)	7048,0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7221,28
2015 год (прогноз организации)	7603,11
2015 год (принято ГКРТТ)	7581,77

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
7603,11	27,67	100	30,33	109,6

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки бытовых сточных вод
ОАО "Мамадышский водоканал" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		2013 год факт/у тв.%	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утвержд ено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	234,822	270,112	115,03	117,415	144,750	262,165	117,415	144,750	262,165	262,176	100,0%	132,351	132,351	264,702	100,97
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	0	0		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0		0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³	0	0		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	234,822	270,112	115,03	117,415	144,750	262,165	117,415	144,750	262,165	262,18	100,0%	132,351	132,351	264,702	100,97
2.3.1	население	тыс. м³	143,2343 4	152,4493 6		71,620	81,860	153,480	71,620	81,860	153,480	153,48		78,005	78,005	156,010	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	75,42715	94,34314		37,715	49,125	86,840	37,715	49,125	86,840	86,84		43,420	43,420	86,841	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	16,16014	23,31995	144,31	8,080	13,765	21,845	8,080	13,765	21,845	21,85	100,0%	10,926	10,926	21,851	100,03
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/ч ас	0,03	0,03		0,03	0,03		0,03	0,03		0,03					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3680,82	4624,00	125,62	2018,82	2339,50	4358,32	2018,82	2429,50	4448,32	4956,97	113,7%	2037,16	2268,20	4305,36	98,78
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2830,77	3515,00	124,17	1575,70	1895,90	3471,60	1575,70	1985,90	3561,60	4027,91	116,0%	1569,19	1800,23	3369,41	97,06
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	171,76	362,00		85,88	137,67	223,55	85,88	137,67	223,55	405,67	181,5%	125,70	125,70	251,39	112,45
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1073,40	700,00	65,21	536,70	614,16	1150,86	536,70	614,16	1150,86	1204,80	104,7%	585,65	585,65	1171,31	101,78
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,17	184,00	56,76	162,08	185,48	347,56	162,08	185,48	347,56	372,90	107,3%	176,87	176,87	353,74	101,78
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	93,00	47,00		46,50	46,50	93,00	46,50	46,50	93,00	47,00	50,5%	23,50	23,50	47,00	50,54
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	324,00	323,99		324,00	0,00	324,00	324,00	0,00	324,00	316,80	97,8%	163,26	73,26	236,52	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	180,64	877,00	485,50	88,64	199,98	288,62	88,64	199,98	288,62	303,40	105,1%	67,50	205,90	273,40	

4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	422,00		0,00	0,00	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	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	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	663,80	696,00	104,85	331,90	469,71	801,61	331,90	469,71	801,61	1064,58	132,8%	310,33	492,97	803,30	100,21
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	325,00		0,00	242,40	242,40	0,00	332,40	332,40	312,76	129,0%	116,38	116,38	232,76	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	850,05	1109,00	130,46	443,12	443,60	886,72	443,12	443,60	886,72	929,06	104,8%	467,98	467,98	935,95	105,55
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2394,10	2424,00	101,25	1197,07	1665,89	2862,96	1197,07	1665,89	2862,96	2821,65	98,6%	1625,64	1625,64	3251,28	113,56
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2394,10	2424,00	101,25	1197,07	1665,89	2862,96	1197,07	1665,89	2862,96	2821,65	98,6%	1625,64	1625,64	3251,28	113,56
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	78,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00		22,78	22,78	45,55	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		76,29	76,29	152,58	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		78,00	78,00	156,00	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		23,56	23,56	47,11	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,55		22,81	22,81	45,62	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	2394,10	2346,00	97,99	1197,07	1665,89	2862,96	1197,07	1665,89	2862,96	2661,10	92,9%	1402,20	1402,20	2804,41	
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	234,82	230,00		117,40	144,78	262,18	117,40	144,78	262,18	230,00	87,7%	123,43	123,43	246,87	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6074,92	7048,00	116,02	3215,89	4005,39	7221,28	3215,89	4095,39	7311,28	7778,62	107,7%	3662,80	3893,84	7556,64	104,64
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5224,87	5939,00	113,67	2772,77	3561,79	6334,56	2772,77	3651,79	6424,56	6849,56	108,1%	3194,82	3425,86	6620,69	104,52
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	78,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00		22,78	22,78	45,55	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	171,76	362,00	210,76	85,88	137,67	223,55	85,88	137,67	223,55	405,67	181,5%	201,98	201,98	403,97	180,71
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1073,40	700,00	65,21	536,70	614,16	1150,86	536,70	614,16	1150,86	1204,80	104,7%	663,65	663,65	1327,31	115,33
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,17	184,00	56,76	162,08	185,48	347,56	162,08	185,48	347,56	372,90	107,3%	200,42	200,42	400,85	115,33
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	93,00	47,00	50,54	46,50	46,50	93,00	46,50	46,50	93,00	47,00	50,5%	23,50	23,50	47,00	50,54
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	324,00	323,99	100,00	324,00	0,00	324,00	324,00	0,00	324,00	316,80	97,8%	163,26	73,26	236,52	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	180,64	877,00	485,50	88,64	199,98	288,62	88,64	199,98	288,62	385,95	133,7%	90,31	228,71	319,02	110,53
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	422,00		0,00	0,00	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.	2394,10	2346,00	97,99	1197,07	1665,89	2862,96	1197,07	1665,89	2862,96	2661,10	92,9%	1402,20	1402,20	2804,41	97,95
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	663,80	696,00	104,85	331,90	469,71	801,61	331,90	469,71	801,61	1064,58	132,8%	310,33	492,97	803,30	100,21
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	325,00		0,00	242,40	242,40	0,00	332,40	332,40	312,76	129,0%	116,38	116,38	232,76	96,02
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	850,05	1109,00	130,46	443,12	443,60	886,72	443,12	443,60	886,72	929,06	104,8%	467,98	467,98	935,95	105,55
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00		0,00	25,13	25,13	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0	0,00				0	0	0	0,00	0		0,00		0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00		0,00	25,13	25,13	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.						0,00			0,00	25		0,00	25,13	25,13	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.		0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	0	98,23		0	0	0			0,00						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0			0	0	0	0	0	0,00						

11	Товарная продукция	тыс.руб.	6074,92	6949,77	114,40	3215,89	4005,39	7221,28	3215,89	4095,39	7311,28	7803,62	108,1%	3662,80	3918,97	7581,77	104,99
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	6074,92	6949,77	114,40	3215,89	4005,39	7221,28	3215,89	4095,39	7311,28	7803,62	108,1%	3662,80	3918,97		0,00
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	385,95		0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.		0,00							0,00					0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.		0,00				0	0	0	0,00	0,00				0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.									0,00	385,95				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.		0,00				0	0	0	0,00	0,00				0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	25,87	25,73	99,45	27,39	27,67	27,54	27,39	28,29	27,89	29,76	108,1%	27,67	29,61	28,64	103,99
	Рост тарифа	%													1,07		

**Смета расходов расчета одноставочного тарифа в сфере водоотведения и очистки бытовых сточных вод
ОАО "Мамадышский водоканал" на 2015 год**

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	4 845,52	5 099,44	2 464,94	3 289,82	5 754,75	118,8%	2 464,94	3 289,82	5 754,75	118,8%	6173,37	107,3%	6018,15	104,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	102,72	102,00	54,00	54	108,00	105,1%	54	54	108,00	105,1%	189,49	175,5%	134,42	124,5%
1.1.1	Реагенты		78,00									78,00	#ДЕЛ/0!	45,55	#ДЕЛ/0!
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	102,72	24,00	54,00	54	108	105,1%	54	54	108	105,1%	111,49	103,2%	88,86	82,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	171,76	362,00	85,88	137,67	223,55	130,2%	85,88	137,67	223,55	130,2%	405,67	181,5%	403,97	180,7%
1.2.1	Электроэнергия	171,76	362,00	85,88	137,67	223,55	130,2%	85,88	137,67	223,55	130,2%	405,67	181,5%	403,97	180,7%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	2 394,10	2 346,00	1 197,07	1 665,89	2 862,96		1 197,07	1 665,89	2 862,96		2661,10		2804,41	

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 397,57	884,00	698,78	799,64	1 498,42	107,2%	698,78	799,64	1 498,42	107,2%	1577,70	105,3%	1728,16	115,3%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 073,40	700,00	536,70	614,16	1 150,86	107,2%	536,70	614,16	1 150,86	107,2%	1204,80	104,7%	1327,31	115,3%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	324,17	184,00	162,08	185,48	347,56	107,2%	162,08	185,48	347,56	107,2%	372,90	107,3%	400,85	115,3%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	377,08	512,00	250,41	250,41	500,81	132,8%	250,41	250,41	500,81	132,8%	750,90	149,9%	546,60	109,1%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	402,29	893,44	178,80	382,21	561,01	139,5%	178,8	382,21	561,01	139,5%	588,51	104,9%	400,60	71,4%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	184	160,00	96,40	96,4	192,8		96,4	96,4	192,8		202,20		167,84	
2	Ремонтные расходы	180,64	877,00		288,62	288,62	159,8%		288,62	288,62	159,8%	385,95	133,7%	319,02	110,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	180,64	434,00		288,62	288,62	159,8%		288,62	288,62	159,8%	353,40	122,4%	214,86	74,4%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		422,00												
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		21,00									32,55		104,16	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		16,00									25,00		80,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		5,00									7,55		24,16	
3	Административные расходы	599,96	694,51	326,23	326,23	652,46	108,8%	326,23	416,23	742,46	123,8%	777,06	119,1%	925,09	141,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	27	45,28	14,15	14,15	28,29	104,8%	14,15	14,15	28,29	104,8%	29,67	104,9%	29,84	105,5%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	599,96	694,51	326,23	326,23	652,46	108,8%	326,23	326,23	652,46	108,8%	684,10	104,8%	697,30	106,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	460,80	540,22	250,56	250,56	501,12	108,8%	250,56	250,56	501,12	108,8%	525,42	104,8%	537,72	107,3%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	139,16	154,29	75,67	75,67	151,34	108,8%	75,67	75,67	151,34	108,8%	158,68	104,9%	159,58	105,4%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:								90,00	90,00		92,96		227,79	!
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	5,25	3,63	0,60	0,6	1,2		0,6	0,6	1,2		2,25		2,26	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций			45,00	45			45	45	90		60,00			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			45,00	45			45	45	90		60,00			
5	Амортизация	93	47,00	46,50	46,5	93	100,0%	46,5	46,5	93	100,0%	47,00	50,5%	47,00	50,5%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	93	47,00	46,50	46,5	93	100,0%	46,5	46,5	93	100,0%	47,00	50,5%	47,00	50,5%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	324	323,99	324,00		324		324		324		316,80		236,52	
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	31,8	6,05	9,23	9,23	18,45	58,0%	9,23	9,23	18,45	58,0%	43,44	235,4%	35,99	195,1%

7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН											24,99		25,13	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,15		1,80	1,8	3,6	58,5%	1,8	1,8	3,6	58,5%	3,60	100,0%	3,62	100,6%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	13,35		3,83	3,83	7,65	57,3%	3,83	3,83	7,65	57,3%	7,65	100,0%		
7.6	Земельный налог	0,15	6,05	0,08	0,08	0,15		0,08	0,08	0,15		0,15		0,15	
7.7	Транспортный налог	12,15		3,53	3,53	7,05	58,0%	3,53	3,53	7,05	58,0%	7,05	100,0%	7,09	100,6%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		98,23												
10	Итого НВВ	⁶ 074,92	6 949,77	3 215,89	4 005,39	7 131,28	117,4%	3 215,89	4 095,39	⁷ 311,28	120,4%	7803,61	109,4%	7581,77	106,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5 850,31 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 134,42 тыс.руб:

1 Химические реагенты – 45,55 тыс.руб., приняты с учетом факта за 2013 год и за 9 месяцев 2013 года. (Отклонение от прогноза организации составляет - 32,45 тыс.руб.)

2. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 88,86 тыс.руб., затраты приняты исходя из фактического расхода ГСМ по виду деятельности за 2013 год;

3. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 403,97 тыс.руб. (отклонение от плана предприятия - 1,7 тыс.рублей)

Для принятия затрат по данной статье был произведен расчет расхода электрической энергии на основании представленных предприятием данных с учетом производительности насосного оборудования, напора сточных вод, $KPD_{насоса}$, $KPD_{эл.двигателя}$.

В основу расчета приняты:

- насосная группа в количестве 2 насосов;
- оборудование БОС – 1 компрессор;

Предприятию в 2014 году Исполнительным комитетом Мамадышского муниципального района передано во временное пользование и владение биологические очистные сооружения, где условиями договора аренды (разд.2 п.2.2.3) является оплачивать электроэнергию и производить своевременный ремонт, поэтому Госкомитетом приняты затраты на электроэнергию для БОС.

В предыдущие годы по данной статье прогнозировались затраты только для перекачки стоков 2-х КНС.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена,руб	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	НН	42,18	5,96	251,39
Очистка		25,6	5,96	152,58
Итого		67,78		403,97

4. Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем приняты в сумме 2804,44 тыс.рублей (отклонение от плана + 143,31 тыс.рублей.)

Услуги по очистке и утилизации сточной жидкости осуществляет филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» объем стоков, который будет очищен в данных очистных составит в размере 246,87 тыс. м³ по тарифу 11,36 руб/м³(с НДС).

5. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1728,15 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1327,31тыс.руб. (отклонение от плана предприятия +122,51 тыс.рублей). Рост затрат обусловлен с вводом численности - 1,5 ед. оператора БОС, в связи с его получением в аренду и применением индекса-дефлятора, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

ЕСН – 400,85 тыс. рублей (отклонение от плана предприятия +22,82тыс.рублей).

Расчет численности основного производственного персонала составляет 10,5 ед., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
электрогазосварщик	1	13,98	167,73
машинист насосной установки	4	8,56	410,75
слесарь – ремонтник канализационного оборудования	3	13,98	503,20
экскаваторщик	0,5	14,94	89,63
Оператор (БОС на 4 жилых дома ветеранов войны мощностью 50 куб.м. в сутки)	2	6,5	156,0
Итого	10,5		1327,31
Среднемесячная заработная плата			10534,21

Ставки 1 разряда основных производственных рабочих доведено до уровня 5346,42 рублей.

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

6.Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в размере 546,60 тыс. рублей (отклонение от прогноза организации составляет – 406,49 тыс. рублей).

Затраты по статье «Заработная плата цехового персонала» приняты с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на АВР перенесены и приняты по статье «Прочие производственные расходы».

На охрану труда затраты приняты исходя из фактических затрат организации за 2013 год.

Остальные затраты приняты по плану предприятия.

№п/п	Статьи затрат	План на 2014 год	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата цехового персонала	464,40	322,66	-141,74
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	140,20	97,44	-42,76

3	Амортизация ОС цехового назначения	27	27,0	-
4	Электроэнергия на цеховые расходы	26,90	26,90	-
5	Расходы на АВР при наличии АДС	202,20	-	-202,20
6	Коммунальные платежи	50,0	50,0	-
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	37,80	18,0	-
8	Договорные услуги	4,60	4,60	-
0	Итого	953,09	546,60	-406,49

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	14,51	174,10
водитель	1	12,38	148,56
Итого	2		322,66
Среднемесячная заработная плата, руб.			13444,1

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».*

7. Прочие производственные расходы приняты в сумме 400,6 тыс. рублей – (отклонение от прогноза предприятия +87,84 тыс.рублей)

Отражены затраты на транспортные услуги по транспортировке сточных вод из выгребных ям 5-ти многоэтажных жилых домов расположенных в г. Мамадыш и 6-ти многоэтажных жилых домов совхоза «Мамадышский».

Расходы на АВР при наличии АДС приняты с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год на фактические затраты организации в 2013 году.

Расшифровка:

Показатели	План предприятия 2015 год	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Транспортные расходы (перекачка стоков с многоквартирных домов)	221,76	221,76	-
Арендная плата за землю	11	11	-
Водный налог	80,0	-	-80,0
Расходы АВР		167,84	+167,84

Итого	312,76	400,6	+87,84

Прогнозируемые затраты на уплату расходов по уплате водного налога приняты по виду деятельности - водоснабжение.

Остальные затраты приняты по плану предприятия, отраженные в пределах нормы.

8. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 319,02 тыс.руб. на уровне прогноза организации в соответствии с представленной расшифровкой материалов и сметными расчетами. Предприятие планирует затраты на материалы для текущего ремонта, затраты на заработную плату и уплату ЕСН ремонтных рабочих. Рост затрат по данной статье обусловлен с передачей во временное пользование исполнительным комитетом очистных сооружений.

Расшифровка:

Показатели	Сумма
Прием и транспортирование (перекачка) стоков, в т.ч.	273,40
Материалы	184,86
Заработная плата	68,0
Отчисления на соц. нужды	20,54
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости, в т.ч.	45,62
Материалы	30,00
Заработная плата	12,00
Отчисления на соц. нужды	3,62
Всего	319,02

9 Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 925,09 тыс.руб. (Отклонение от прогноза организации составляет – 3,97тыс. руб.)

В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №36 от 29 декабря 2011г. косвенные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода. Приняты на вид деятельности в размере 15,16% от всех административных расходов.

А распределение по стадиям технологического процесса осуществляется согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата АУП	3502,80	3564,63	+61,83
2	Отчисления на социальное страхование	1057,80	1076,52	+18,72
3	Транспортные расходы	371,0	371,0	-
4	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	52	52,0	-
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	188,6	188,60	-
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	123,20	123,20	-
7	Электроэнергия	10,26	9,78	-0,48
8	Услуги консультационные, информационные, договорные	438,70	438,70	
9	Командировочные услуги	89,0	10,99	-78,01

10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	123,0	72,0	-51,0
11	Охрана вневедомственная	13,20	13,20	-
12	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	336,0	252,63	-83,37
	Итого	6305,61	6173,25	-132,31
	15,16%	929,06	935,95	+6,89
	В том числе налоги, тыс.руб		10,86	
	Административные расходы, тыс.рублей	929,06	925,09	-3,97

Из затрат по статье налоги исключена сумма водного налога, которая принята в Прочих прямых расходах по виду деятельности водоснабжение.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании Агентского договора от 1 января 2012 года с ООО «Единый расчетный центр Мамадышского муниципального района и г.Мамадыш» за обслуживание частного сектора населенного пункта в размере 3,2%.

Затраты по статье командировочные приняты с ростом на индекс-дефлятор от фактических затрат за 2013 год.

Консультационные, информационные, юридические услуги приняты исходя из фактических затрат организации за 2013 год.

По статье заработная плата затраты приняты с учетом индекса дефлятора социального развития на 2015 год Минэкономразвития РФ.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	24,00		297,05	3 564,63
Директор	1,00	18,57	18,57	222,79
Бухгалтер	2,00	14,08	28,17	338,03
Экономист	1,00	14,08	14,08	169,01
Зам. директор	1,00	17,61	17,61	211,27
Главный инженер	1,00	17,61	17,61	211,27
Главный экономист	1,00	15,90	15,90	190,78
Инженер	1,00	14,08	14,08	169,01
Энергетик	1,00	14,08	14,08	169,01
Юрист консульт	1,00	14,08	14,08	169,01
Программист	1,00	14,08	14,08	169,01
Секретарь- машинистка	1,00	7,68	7,68	92,19
Контролеры	3,00	9,39	28,17	338,03
Сторожа	3,00	7,68	23,05	276,57
Уборщица произ.помещений	1,00	6,40	6,40	76,82
Начальник ПТО	1,00	15,58	15,58	186,94
Водитель	2,00	10,67	21,34	256,08
Инспектор по кадрам	1,00	8,54	8,54	102,43
Главный бухгалтер	1,00	18,03	18,03	216,39
Среднемесячная заработная плата, руб				12377,18

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги.

База распределения о/э расходов	Сумма
Общая сумма доходов по предприятию	30636,722

База распределения о/э расходов	Сумма
Доходы по виду деятельности водоснабжению	6811
% распределения	15,16

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 47,0 тыс.руб. на уровне плана предприятия. Затраты отражены на основе данных бухгалтерского учёта.

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год приняты затраты на сумму 236,52тыс.рублей, (отклонение от плана - 87,48 тыс.рублей.) Включены затраты :

- по договору лизинга №ЛГ-14 от 21.04.2014г. ГУП РТ «Татлизинг» на уплату лизинговых платежей за ГАЗ-53 503В за 2015 год в сумме 236,52 тыс.рублей.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 35,99 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 25,13тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,62 тыс.руб.;

земельный налог – 0,15тыс.руб.;

транспортный налог – 7,09 тыс.руб.;

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

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения на 2015 год составит 7581,77тыс.рублей.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на услугу водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 2014 году %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Мамадышский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,67	29,61	107

Данные тарифы согласованы руководителем организации ОАО «Мамадышский водоканал» и руководством Мамадышского муниципального образования.

На основании заявления **ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат»** об установлении тарифа **на услугу водоотведение (очистка стоков)** на 2015 год Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/91, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на отведение сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение (очистка стоков) для Филиала ООО УК «Просто молоко» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» создан на основании Решения общего собрания участников Общества. Филиал осуществляет деятельность от имени юридического лица ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат». Основной вид деятельности производство, заготовка, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции.

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» оказывает услугу очистки сточных вод потребителей г. Мамадыш.

Биологические очистные сооружения (БОС) филиала ОАО «Вамин Татарстан» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат построен в 1974 году по проекту Волгоградского института Гипромолпром для биологической очистки промышленных и сточных вод комбината.

В состав комплекса очистных сооружений входят:

- здание КНС;
- горизонтальные песколовки;
- двухъярусные отстойники;
- биофильтры;
- вторичные отстойники;
- станция рециркуляции;
- хлораторная;

- контактные резервуары;
- иловая насосная станция.

Технологический процесс очистки сточных вод на БОС состоит из следующих стадий:

- грубая механическая очистка от отбросов и усреднение сточных вод в усреднители;
- механическая очистка сточных вод от песка и аналогичных примесей в горизонтальных песколовках;
- двухступенчатая очистка сточных вод в двухъярусных отстойниках;
- биологическая очистка вод в биофильтрах;
- доочистка вод во вторичных отстойниках;
- станция рециркуляции подает стоки на двухъярусные отстойники тем самым повторяя ступени очистки;
- хлорирование стоков;
- контактные резервуары для отстаивания стоков;
- иловая насосная станция для откачки ила (с двухъярусных отстойников и контактных резервуаров) на иловые площадки.

Протяженность напорных сетей 2 км. (2 линии по 1 км) и безнапорных сетей 0,3 км.

На КНС установлен насос ФНВ – 200, производительностью 200 куб.м./час

Лабораторно-химический контроль за работой биологических очистных сооружений осуществляется сертифицированной лабораторией комбината.

БОС принимает на очистку сточные воды от ОАО «Мамадышский водоканал», которое оказывает услугу водоотведения потребителям г.Мамадыш и населенного пункта Красногорское.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Тариф на очистку сточных вод на 2014год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс:

с 1 января по 31 июня 2014 г.(без НДС)	с 1 июля по 31 декабря 2014(без НДС)
9,25	9,25

Имущество Филиал ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» принял в аренду в соответствии с договором субаренды государственного имущества, составляющего казну РТ №59-06 от 1 июня 2013г.

Потребителям г. Мамадыш и населенного пункта Красногорское услугу по очистке сточных вод до 1 июня 2013г. оказывал филиал ОАО «Вамин Татарстан» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	Госкомитет на 2014 год	План предприятия на 2015 год	Госкомитет 2015 год	Отклонения

1. Объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	372,78	363,223	363,223	97,44
1.1 Собственные нужды	тыс. куб. м.	110,6	110,7	110,7	100,09
1.2.Прочие потребители	тыс. куб. м.	262,18	252,523	252,523	96,32

Из общего объема услуги водоотведения Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» собственное потребление на нужды предприятия составляет 30,48% и объемы прочих потребителей – 69,52%. По прочим потребителям приняты прогнозируемые объемы очистки сточных вод.

По данным годового отчета сданным ФГУ «Средволгаводхоз» объемы сброшенных очищенных сточных вод учтенных средствами измерений за базовый период 2013 год составило в размере 320,65 тыс.куб.м.

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	-
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3448,46
2015 год (прогноз организации)	3909,07
2015 год (принято ГКРТТ)	3496,56

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
3909,07	9,25	100	12,28	133%

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере очистки сточных вод
филиала ООО УК "Просто молоко" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкоми тета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	186,440	186,440	372,880	186,440	186,440	372,880	363,223	97,4%	363,223	181,612	181,612	363,223	97,41
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	55,350	55,350	110,700	55,350	55,350	110,700	110,7		110,700	55,350	55,350	110,700	100,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³			0,000	0,000	0,000	0,000	0		0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	131,090	131,090	262,180	131,090	131,090	262,180	252,523	96,3%	252,523	126,262	126,262	252,523	96,32
2.3. 1	население	тыс. м³			0,000	0,000	0,000		0		0,000				
2.3. 2	бюджетные организации	тыс. м³			0,000	0,000	0,000		0		0,000				
2.3. 3	прочие потребители	тыс. м³	131,090	131,090	262,180	131,090	131,090	262,180	252,523	96,3%	252,523	126,262	126,262	252,523	96,32
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/ час							0,04		0,77				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб .	806,75	806,75	1613,49	806,75	806,75	1613,49	1921,02	119,1%	1633,84	642,78	991,06	1633,84	101,26
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб .	806,75	806,75	1613,49	806,75	806,75	1613,49	1921,02	119,1%	1633,84	642,78	991,06	1633,84	101,26
4.1. 1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	285,83	285,83	571,66	285,83	285,83	571,66	796,97	139,4%	668,80	160,26	508,54	668,80	116,99
4.1. 2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	290,40	290,40	580,80	290,40	290,40	580,80	519,36	89,4%	519,36	259,68	259,68	519,36	89,42
4.1. 3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	88,28	88,28	176,56	88,28	88,28	176,56	196,99	111,6%	157,89	78,94	78,94	157,89	89,42
4.1. 4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1. 5	аренда основного оборудования	тыс.руб .	41,04	41,04	82,08	41,04	41,04	82,08	86,18		86,10	43,05	43,05	86,10	104,90

4.1. 6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб .	44,00	44,00	88,00	44,00	44,00	88,00	162,50		60,33	30,16	30,16	60,33	68,55
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	0,00		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	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	0,00	0,00	0,00	
4.1. 8	цеховые расходы	тыс.руб .	57,20	57,20	114,39	57,20	57,20	114,39	159,01	139,0%	141,36	70,68	70,68	141,36	123,58
4.1. 9	прочие прямые расходы	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	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 .	916,79	916,79	1835,07	916,79	916,79	1833,58	1989,06	108,4%	1862,72	1038,00	824,72	1862,72	101,51
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб .	916,79	916,79	1835,07	916,79	916,79	1833,58	1988,06	108,3%	1861,72	1038,00	823,72	1861,72	101,45
5.1. 1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб .	13,00	13,00	26,00	13,00	13,00	26,00	111,05	427,1%	27,18	13,59	13,59	27,18	104,55
5.1. 2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	184,59	184,59	369,17	184,59	184,59	369,17	407,60	110,4%	429,00	214,50	214,50	429,00	116,21
5.1. 3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	372,00	372,00	744,00	372,00	372,00	744,00	688,56	92,5%	688,56	344,28	344,28	688,56	92,55
5.1. 4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	112,34	112,34	226,18	112,34	112,34	224,69	209,03	92,4%	209,32	104,66	104,66	209,32	92,55
5.1. 5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1. 6	аренда основного оборудования	тыс.руб .	96,00	96,00	192,00	96,00	96,00	192,00	201,60		201,41	186,05	15,35	201,41	104,90
5.1. 7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб .	48,37	48,37	96,74	48,37	48,37	96,74	175,88	181,8%	133,46	88,52	44,94	133,46	137,96
5.1. 7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1. 8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

5.1. 8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1. 9	цеховые расходы	тыс.руб	90,49	90,49	180,98	90,49	90,49	180,98	194,35	107,4%	172,78	86,39	86,39	172,78	95,47
5.1. 10	прочие прямые расходы	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00			1,00		1,00	0,00	1,00	1,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	1724,27	1724,27	3448,56	1724,27	1724,27	3448,55	3910,07	113,4%	3496,56	1680,78	1815,78	3496,56	101,39
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	1724,27	1724,27	3448,56	1724,27	1724,27	3448,55	3909,07	113,4%	3495,56	1680,78	1814,78	3495,56	101,36
7.1. 1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб	13,00	13,00	26,00	13,00	13,00	26,00	111,05	427,1%	27,18	13,59	13,59	27,18	104,55
7.1. 2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	470,42	470,42	940,83	470,42	470,42	940,83	1204,57	128,0%	1097,80	374,76	723,04	1097,80	116,68
7.1. 3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	662,40	662,40	1324,80	662,40	662,40	1324,80	1207,92	91,2%	1207,92	603,96	603,96	1207,92	91,18
7.1. 4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	200,62	200,62	402,74	200,62	200,62	401,25	406,02	100,8%	367,21	183,60	183,60	367,21	91,18
7.1. 5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1. 6	аренда основного оборудования	тыс.руб	137,04	137,04	274,08	137,04	137,04	274,08	287,78		287,51	229,10	58,40	287,51	104,90
7.1. 7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб	92,37	92,37	184,74	92,37	92,37	184,74	338,38	183,2%	193,79	118,69	75,11	193,79	104,90
7.1. 7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
7.1. 8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1. 9	цеховые расходы	тыс.руб	147,69	147,69	295,37	147,69	147,69	295,37	353,36	119,6%	314,14	157,07	157,07	314,14	106,36
7.1. 10	прочие прямые расходы	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00		1,00	0,00	1,00	1,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб	0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб	0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб	0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб			0	0	0	0,00	0		0,00	0,00		0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб			0,00							0,00			
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб	0	0				0,00			0,00				
10	Внереализационные расходы	тыс.руб	0	0		0	0	0,00			0,00				
11	Товарная продукция	тыс.руб	1724,27	1724,27	3448,56	1724,27	1724,27	3448,55	3910,07	113,4%	3496,56	1680,78	1815,78	3496,56	101,39
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб													
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	0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб						0,00						0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб			0	0	0	0,00	0,00					0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб						0,00						0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб			0	0	0	0,00	0,00					0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	9,25	9,25	9,25	9,25	9,25	9,25	10,76	116,4%	9,63	9,25	10,00	9,63	104,09
	Рост тарифа	%											108,03		

Смета расходов в сфере водоотведения ООО УК "ПРОСТО МОЛОКО"

№ п/п	Показатели	Утвержденный период										План на	Примечан

		Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			2015 год	ие
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		
1	Является ли организация плательщиком НДС			да			да	да	
1	Производственные расходы	1 347,14	1 347,14	2 989,64	1 347,14	1 347,14	2 989,64	3 014,25	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	12,95	12,95	25,90	12,95	12,95	25,90	27,18	
1.1.1	Реагенты	12,95	12,95	25,90	12,95	12,95	25,90	27,18	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			0,00			0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства								
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	470,42	470,42	940,84	470,42	470,42	940,84	1 097,80	
1.2.1	Электроснабжение	470,42	470,42	940,84	470,42	470,42	940,84	1 097,80	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	863,77	863,77	1 727,54	863,77	863,77	1 727,54	1 575,13	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	662,40	662,40	1 324,80	662,40	662,40	1 324,80	1 207,92	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	201,37	201,37	402,74	201,37	201,37	402,74	367,21	
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам							0,00	
1.6	Общехозяйственные расходы			295,37			295,37	314,14	
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:								
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод								
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта								
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод								
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,00			0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	184,74	0,00	0,00	184,74	193,79	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			184,74			184,74	193,79	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала			0,00			0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			0,00			0,00	0,00	
3	Административные расходы	240,06	240,06	0,00	240,06	240,06	0,00	0,00	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями							0,00	
3.1.1	Услуги связи и интернет			0,00			0,00	0,00	
3.1.2	Юридические услуги							0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги							0,00	

3.1.4	Консультационные услуги							0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий							0,00	
3.1.6	Информационные услуги							0,00	
3.1.7	Управленческие услуги							0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			0,00			0,00	0,00	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			0,00			0,00	0,00	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем							0,00	
3.4	Служебные командировки							0,00	
3.5	Обучение персонала							0,00	
3.6	Страхование производственных объектов							0,00	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	240,06	240,06		240,06	240,06	0,00	0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			0,00			0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий							0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций			0,00			0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			0,00			0,00	0,00	
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения			0,00			0,00	0,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	137,04	137,04	274,08	137,04	137,04	274,08	287,51	
6.1	Аренда имущества								
6.2	Концессионная плата								
6.3	Лизинговые платежи								
6.4	Аренда земельных участков								
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
7.1	Налог на прибыль при ОСН			0,00			0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН			0,00			0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций			0,00			0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			0,00			0,00	1,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			0,00			0,00	0,00	
7.6	Земельный налог			0,00			0,00	0,00	
7.7	Транспортный налог			0,00			0,00	0,00	

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			0,00			0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли								
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	1 724,24	1 724,24	3 448,46	1 724,24	1 724,24	3 448,46	3 496,56	

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

Услуга водоотведения для Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» не является основным видом деятельности.

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3014,25 тыс.руб., в том числе:

1. Химреагенты приняты в сумме 27,18 тыс.рублей (отклонение от плана составляет -83,87 тыс.рублей.)

По статье «Химреагенты» Обществом предусмотрены затраты для приобретения гипохлорид натрия, которая используется для хлорирования стоков.

Затраты приняты исходя из фактических затрат предприятия на данный вид химреагента за 9 месяцев 2014 года.

2. Затраты на покупную электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1097,80 тыс.рублей. (отклонение от прогноза организации составляет -106,77 тыс.рублей).

Необходимый объем электрической энергии для транспортировки и для очистки стоков Госкомитетом принят на основе анализа фактических расходов за 9 месяцев 2014г. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Елабужское отделение предприятия ОАО «Татэнергосбыт» (дог.№5401 от 01.01.2007г. согл. от 18 июля 2013г.)

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2. Ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии принята в размере 4,40 руб./кВт.час.

Показатели	План предприятия	прогноз на регулируемый период
Транспортировка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	796,97	653,97
Объем (тыс.кВт/час) СН2	197,27	148,61
Цена,руб	4,04	4,40
Очистка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	407,60	443,92
Объем (тыс.кВт/час) СН2	100,89	100,89
Цена, руб	4,04	4,40
Итого	1204,57	1097,80

Предприятие в своем плане отразил среднюю цену электроэнергии в размере 4,04 без учета индекса –дефлятора Минэкономразвития РФ на 2015 год.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения

Электроэнергия, тыс.руб	1204,57	1097,80	-106,77

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1575,13 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1207,92тыс.руб.

-ЕСН – 367,21 тыс.рублей;

Затраты по данной статье приняты по плану предприятия.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел.

Наименование специальности	По плану предприятия			По прогнозу Комитета		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков						
машинист насосной установки	4	10,82	519,36	4	10,82	519,36
Итого			519,36			519,36
Очистка стоков						
Операторы очист.сооружений	4	10,82	519,36	4	10,82	519,36
Лаборант	1	14,10	169,20	1	14,10	169,20
Итого	9		1207,92			1207,92
ЕСН						367,21
Всего						1575,13

Прогнозируемые затраты по данной статье соответствуют Отраслевому тарифному соглашению заключенный между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ 26 февраля 2013г. за №159/3, штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора. В расчете заработной платы минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих принята на уровне 4545,68рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. К расчету заработной платы принята разрядность машинистов насосной установки – 3 разряд, операторы очистных сооружений - 3 разряд. Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала на предприятии производится согласно штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора.

Процент отчислений на социальные нужды согласно Федерального закона №212-ФЗ от 24.06.2009 «О страховых взносах в пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования» принято в размере 30,4% .

4. Расходы на общехозяйственные (цеховые) расходы приняты в сумме 314,14 тыс.руб. что ниже предложения организации на 39,22тыс.руб. Затраты по заработной плате мастера очистных сооружений принят с ростом на индекс предусмотренный сценарными условиями социально-экономического развития РФ на 2015 год. Затраты на охрану труда приняты по плану предприятия, прочие цеховые расходы приняты исходя из фактических расходов на уровне 2,0тыс.рублей.

Расшифровка Цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонения
1	Заработная плата начальника БОС	219,60	204,86	-14,74
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	66,76	62,28	-4,48
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	45,0	45,0	-
4	Прочие цеховые расходы, на покупку материалов для лаб. исследований.	22	2,0	-20
	Итого	353,36	314,14	-39,22

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 287,51 тыс.рублей (отклонения от плана -0,27 тыс.рублей)

По данной статье отражены затраты на аренду основных производственных фондов согласно договора субаренды государственного имущества, составляющего казну РТ №59-06 от 1 июня 2013г. в сумме 287,53 тыс.рублей. Затраты спрогнозированы с ростом на индекс –дефлятор предусмотренный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

К сведению, в соответствии с доп. Соглашением №2 от 1 мая 2014 года к договору субаренды государственного имущества, составляющего казну РТ №58-06 от 1 июня 2013г. при сумме арендной платы в месяц 115,296тыс.руб, годовая сумма составит 1383,552 тыс.рублей.

Показатели	План предприятия	Госкомитета на 2015 год	Отклонения

Аренда основных средств, тыс.руб	287,78	287,51	-0,27
На транспортировку		86,10	
На очистку		201,41	

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 193,79 тыс.рублей.(Отклонение от плана предприятия -144,59тыс.рублей)

В соответствии с п.4.2.5. Договора субаренды государственного имущества – «субарендатор несет ответственность за содержание арендуемого имущества. Ремонт имущества, инженерных сетей производится за счет Субарендатора».

Общество планирует в 2014 году затраты на ремонтные работы в сумме 338,38 тыс.рублей:

- на замену фекальных насосов на иловой станции и на станции рециркуляции в размере 37,60 тыс.рублей;
- на замену вентиляторов на биофильтрах в размере 108,20 тыс.рублей;
- на материалы для ремонта 192,58тыс.рублей.

Госкомитет принимает в расчет затрат планируемые предприятием мероприятия и на покупку материалов для проведения текущего ремонта сетей и очистных сооружений с ростом на индекс –дефлятор предусмотренный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год от утвержденного значения на 2014 год в сумме 193,79 тыс.рублей.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Затраты на текущий и капитальный ремонт	338,38	193,79	-144,59

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,0тыс.руб., в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах норм – 1,0тыс.руб.;

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

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы очистки стоков на 2015 год составит 3496,56тыс.рублей.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на услугу очистка стоков, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Филиала ООО УК «Просто молоко»	9,25	10,0	108,03

«Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» без учета НДС			

Данный тариф согласован с руководителем организации Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» и Руководителем Исполнительного комитета Мамадышского муниципального образования.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 180 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело для **Товарищества собственников жилья «Тихоново-сервис»** (далее – ТСЖ «Тихоново – сервис» № 26/363 на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ТСЖ «Тихоново-сервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

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

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-51/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ТСЖ «Тихоново-сервис»*	20,22	20,71

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	24,173	22,844	23,296	23,296	100,0
1.1	потери воды	2,1	1,8	1,8	1,8	
		8,7	7,9	7,9	7,9	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды					
1.3	расход воды на собственные нужды предприятия					
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	22,073	21,044	21,496	21,496	100,0
2.1	бюджетным организациям	0,697	0,5	0,697	0,697	100,0
2.2	населению	20,295	20,04	20,295	20,295	100,0
		91,9	95,2	94,4	94,4	
2.3	прочим потребителям	1,081	0,504	0,504	0,504	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	388,04
2013 год (факт)	399,84
2014 год (утверждено ГКРТТ)	439,93
2015 год (принято ГКРТТ)	451,42

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ТСЖ «Тихоново – сервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период Утверждено	Утвержденный период Утвержденное значение			Расчет Госкомитета			Рост, %
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	21,04	10,748	10,748	21,496	10,748	10,748	21,496	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	21,044	10,748	10,748	21,496	10,748	10,748	21,496	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	20,0	10,15	10,15	20,30	10,148	10,148	20,295	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,5	0,35	0,35	0,70	0,349	0,349	0,697	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,5	0,25	0,25	0,50	0,252	0,252	0,504	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	405,38	213,08	218,35	431,43	218,43	224,47	442,90	102,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	405,38	213,08	218,35	431,43	218,43	224,47	442,90	102,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	369,19	170,72	183,01	353,73	190,45	194,76	385,21	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,11	14,16	14,84	29,00	14,97	15,97	30,94	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6,68	4,25	4,45	8,70	4,52	4,82	9,34	107,4%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		8,95	1,05	10,00	4,88	5,12	10,00	100,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,40	15,00	15,00	30,00	3,61	3,79	7,40	24,7%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.								
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,37	4,10	4,10	8,19	4,01	4,20	8,21	104,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,37	0,20	0,20	0,39	0,20	0,21	0,41	104,9%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,37	0,20	0,20	0,39	0,20	0,21	0,41	104,9%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		3,90	3,90	7,80	3,81	3,99	7,80	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	405,75	217,18	222,45	439,62	222,44	228,67	451,11	102,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	405,75	213,28	218,55	431,82	218,63	224,68	443,31	102,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,37	0,20	0,20	0,39	0,20	0,21	0,41	104,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	369,19	170,72	183,01	353,73	190,45	194,76	385,21	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,11	14,16	14,84	29,00	14,97	15,97	30,94	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6,68	4,25	4,45	8,70	4,52	4,82	9,34	107,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		8,95	1,05	10,00	4,88	5,12	10,00	100,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,40	15,00	15,00	30,00	3,61	3,79	7,40	24,7%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		3,90	3,90	7,80	3,81	3,99	7,80	100,0%

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,16	0,16	0,31	0,16	0,16	0,31	104,9%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		0,16	0,16	0,31	0,16	0,16	0,31	100,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		0,155	0,155	0,31	0,16	0,16	0,31	100,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	405,75	217,33	222,60	439,93	222,59	228,82	451,42	102,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.								
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	405,75	217,33	222,60	439,93	222,59	228,82	451,42	102,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,28	20,22	20,71	20,47	20,71	21,29	21,00	102,6%
	Рост тарифа	%					100,0%	103%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 433,3 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 0,41 тыс.руб:

химические реагенты - 0,41 тыс.руб., Рост от утвержденного периода составляет 104,9%

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

ТСЖ «Тихоново - сервис» использует для очистки воды известь хлорную.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 385,21 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 385,21 тыс.руб., принята в количестве 91,25 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от утвержденного периода составляет -31,48 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,27 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по высокому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 40,28 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 30,94 тыс.руб. Рост от утвержденного периода составляет 1,94 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 9,34 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	0,3	8,34	30,02
Итого	0,3		30,02

4 .Прочие производственные расходы приняты в сумме 7,4 тыс.руб., что ниже утвержденного на 22,6 тыс. руб. (в расчет включены затраты по налогу за пользование водным объектом , так как не представлены документы в расчет не взяты запланированные расходы по проведению анализов воды).

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на уровне 2014 года в сумме 10,0 тыс руб

III. Административные расходы приняты в сумме 390,0 тыс.руб., на уровне утвержденного периода 2014 года.

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

Заработная плата АУП:

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

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и занимается обслуживанием жилфонда. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам, доля по водоснабжению составляет 0,8%. Таким образом, административные расходы составили 7,8 тыс.руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,31 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 0,31тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 451,42 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ТСЖ «Тихоново-сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,71	21,29	102,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ТСЖ «Тихоново-сервис» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Водоканал - КП»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.05.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе

горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/93, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал - КП» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселка с 01.01.2013г. Объекты водоснабжения переданы организации в безвозмездное пользование по договору от 20.12.2012г. с Исполнительным комитетом муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны». Перечень оборудования следующий:

Водозабор проектной мощностью 30,2 куб.м./сутки;

Насосную подкачки воды проектной производительностью 20 тыс.куб.м./сутки;

Водоочистную станцию проектной производительностью 20 тыс.ку.м./сутки.

Водопроводные сети протяженностью 49,11 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года	с 1 июля 2014 года

	до 30 июня 2014 года	до 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканал - КП» (без учета НДС), (руб/куб.м)	36,94	36,94

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	834,56	879,85	811,71	811,71	92,2
1.1	расход воды на хозяйственные нужды	50,78	50,28	50,28	50,28	100,0
1.2	потери воды	159,3	171,24	113,41	113,41	66,0
	%	20,3	20,6	14,9	13,4	
1.3	расход воды на технологические нужды	31,12	31,12	30,98	30,98	99,5
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	593,35	627,20	617,04	617,04	98,4
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	4,4	4,6	4,5	4,5	97,8
2.2	бюджетным организациям	41,5	37,32	40,04	40,04	108,2
2.3	населению	295,96 49,9%	321,45 51,2%	305,00 49,4	305,0 49,4	94,8
2.4	прочим потребителям	251,48	263,81	267,45	267,45	101,3

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года. Несовпадение объемов воды и стоков вызвано учетом подачи только холодной воды, а по стокам учет суммы холодной и горячей воды.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	21 659,77
2014 год (утверждено ГКРТТ)	23 170,99
2015 год (прогноз организации)	24 404,54
2015 год (принято ГКРТТ)	23 244,74

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
24 404,54	36,94	00,0	41,16	114

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Водоканал - КП»

№ п/п	Показатели	Единица измерени я	Базовый период		Откл.факт . к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитет а на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/201 4 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/201 4 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утвержден о	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	628,19	593,36	94,5%	313,60	313,60	627,20	617,04	98%	617,04	308,52	308,52	617,04	98,4%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	4,87	4,41	90,56%	2,29	2,29	4,58	4,55	99%	4,55	2,28	2,28	4,55	99,4%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	623,32	588,95	94,5%	311,31	311,31	622,62	612,49	98%	612,49	306,24	306,24	612,49	98,4%
2.3.1	население	тыс. м³	500,00	295,96	59,2%	160,73	160,73	321,45	305,00	95%	305,00	152,50	152,50	305,00	94,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	51,70	41,50	80,3%	18,66	18,66	37,32	40,04	107%	40,04	20,02	20,02	40,04	107,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	71,62	251,48	351,2%	131,92	131,92	263,85	267,44	101%	267,44	133,72	133,72	267,44	101,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,07	0,07		0,04	0,04	0,07	0,07	98,4%	0,07			0,07	98,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8291,94	5377,53	64,9%	4479,78	4479,78	8959,55	7653,30	85,4%	7769,27	3882,11	3887,16	7769,27	86,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7307,10	4427,83	60,6%	3941,66	3941,66	7883,32	6422,85	81,5%	6798,93	3408,54	3390,39	6798,93	86,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3571,31	1587,29	44,4%	1999,94	1999,94	3999,88	2374,82	59,4%	2833,50	1356,39	1477,11	2833,50	70,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1638,38	1156,68	70,6%	799,62	799,62	1599,24	1778,43	111,2%	1706,39	922,54	783,85	1706,39	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	494,79	350,81	70,9%	241,49	241,49	482,97	537,09	111,2%	515,33	278,61	236,72	515,33	106,7%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	80,24	6,34	7,9%	11,20	11,20	22,39	7,00	31,3%	7,00	3,42	3,58	7,00	31,3%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1522,38	1326,71	87,1%	889,42	889,42	1778,83	1725,51	97,0%	1736,71	847,59	889,12	1736,71	97,6%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	984,84	949,69	96,4%	538,12	538,12	1076,24	1230,45	114,3%	970,34	473,57	496,77	970,34	90,2%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	8437,73	5743,07	68,06%	3483,65	3483,65	6967,30	8246,95	118,4%	7657,84	3718,66	3939,18	7657,84	109,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	6179,21	8171,68	132,2%	3551,10	3551,10	7102,20	8212,76	115,6%	7594,09	3682,80	3911,30	7594,09	106,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5445,30	6728,53	123,6%	3124,53	3124,53	6249,07	6892,35	110,3%	6645,63	3219,91	3425,73	6645,63	106,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2655,55	1709,84	64,39%	943,60	943,60	1887,20	1190,26	63,1%	1218,80	583,44	635,36	1218,80	64,6%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		1717,99		969,57	969,57	1939,13	2272,06	117,2%	2179,00	1054,18	1124,81	2179,00	112,4%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		517,26		292,81	292,81	585,62	686,16	117,2%	658,06	318,36	339,69	658,06	112,4%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1655,26	767,36	46,36%	213,53	213,53	427,05	892,23	208,9%	892,23	435,45	456,78	892,23	208,9%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	434,37	281,75	64,86%	157,56	157,56	315,12	715,30	227,0%	715,30	349,10	366,20	715,30	227,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1134,49	2016,07	177,7%	705,04	705,04	1410,07	1851,65	131,3%	1697,55	828,48	869,07	1697,55	120,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	733,91	1443,15	196,6%	426,56	426,56	853,13	1320,40	154,8%	948,46	462,89	485,57	948,46	111,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	22908,88	19292,27	84,2%	11514,53	11514,53	23029,06	24113,01	104,7%	23021,21	11283,57	11737,64	23021,21	100,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20187,98	15885,18	78,7%	10131,38	10131,38	20262,76	20236,26	99,9%	20145,99	9880,34	10265,65	20145,99	99,4%

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	841,05	457,55	54,40%	298,95	298,95	597,89	788,85	131,9%	788,85	384,99	403,86	788,85	131,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6641,05	3571,11	53,77%	3175,55	3175,55	6351,10	3983,40	62,7%	4479,52	2144,34	2335,18	4479,52	70,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5065,33	4741,16	93,60%	3146,17	3146,17	6292,34	6880,50	109,3%	6653,20	3315,77	3337,43	6653,20	105,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1529,73	1423,36	93,05%	950,15	950,15	1900,29	2077,91	109,3%	2009,27	1001,36	1007,90	2009,27	105,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	74,90	51,20	68,35%				51,20		51,20	25,60	25,60	51,20	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1829,90	881,12	48,2%	274,47	274,47	548,94	1017,89	185,4%	1017,89	496,77	521,11	1017,89	185,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	434,37	281,75	64,86%	157,56	157,56	315,12	715,30	227,0%	715,30	349,10	366,20	715,30	227,0%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.													
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.													
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4206,01	4759,69	113,2%	2286,10	2286,10	4572,20	5436,52	118,9%	5146,07	2511,50	2634,57	5146,07	112,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2720,91	3407,09	125,2%	1383,15	1383,15	2766,29	3876,75	140,1%	2875,22	1403,23	1471,99	2875,22	103,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		2367,50		70,97	70,97	141,93	291,53	205,4%	223,53	111,77	111,77	223,53	157,5%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		9,74					68,00						
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.													

8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		2153,73											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		204,04		70,97	70,97	141,93	223,53	157,5%	223,53	111,77	111,77	223,53	157%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		204,04		70,96	70,96	141,93	223,53	157,5%	223,53	111,77	111,77	223,53	157%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	22908,88	21659,77	94,5%	11585,49	11585,49	23170,99	24404,54	105,3%	23244,74	11395,33	11849,41	23244,74	100,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	36,47	36,50	100,1%	36,94	36,94	36,94	39,55	107,1%	37,67	36,94	38,41	37,67	102,0%
14	Рост тарифа	%											103,98%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	18 283,17	14 952,87			19 713,82	131,84			18 244,19	92,55	19 167,17	97,23	19 076,90	96,77
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 238,42	801,19			991,93	123,81			1 153,79	116,32	1 169,89	117,94	1 169,89	117,94
1.1.1	Реагенты	841,05	457,55	298,95	298,95	597,89	130,67	395,79	395,79	791,59	132,40	788,85	131,94	788,85	131,94
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	397,37	343,65	197,02	197,02	394,04	114,66	181,10	181,10	362,21	91,92	381,04	96,70	381,04	96,70
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 641,05	3 571,11	3 175,55	3 175,55	6 351,10	177,85	1 873,66	1 873,66	3 747,31	59,00	3 983,40	62,72	4 479,52	70,53
1.2.1	Электроэнергия	6 641,05	3 571,11	3 175,55	3 175,55	6 351,10	177,85	1 873,66	1 873,66	3 747,31	59,00	3 983,40	62,72	4 479,52	70,53
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	6 595,06	6 164,52	4 096,32	4 096,32	8 192,63	132,90	4 269,97	4 269,97	8 539,95	104,24	8 958,41	109,35	8 662,46	105,73
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 065,33	4 741,16	3 146,17	3 146,17	6 292,34	132,72	3 279,55	3 279,55	6 559,10	104,24	6 880,50	109,35	6 653,20	105,73
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 529,73	1 423,36	950,15	950,15	1 900,29	133,51	990,42	990,42	1 980,85	104,24	2 077,91	109,35	2 009,27	105,73
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	3 808,64	4 416,04	2 089,08	2 089,08	4 178,15	94,61	2 401,57	2 401,57	4 803,13	114,96	5 055,48	121,00	4 765,03	114,05
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 829,90	881,12	274,47	274,47	548,94	62,30	473,43	473,43	946,86	172,49	1 017,89	185,43	1 017,89	185,43
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	280,84	599,37	116,91	116,91	233,82	39,01	315,87	315,87	631,74	270,18	302,58	129,41	302,58	129,41

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	434,37	281,75	157,56	157,56	315,12	111,84	157,56	157,56	315,12	100,00	715,30	226,99	715,30	226,99
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 114,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	856,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	258,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2 648,72	3 313,97	1 372,59	1 372,59	2 745,18	82,84	1 805,37	1 805,37	3 610,74	131,53	3 772,65	137,43	2 771,12	100,95
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	66,50	53,14	34,75	34,75	69,50	130,77	25,46	25,46	50,91	73,26	53,40	76,85	53,40	76,85
3.1.1	Услуги связи и интернет	38,04	40,20	19,88	19,88	39,75	98,89	19,26	19,26	38,51	96,88	40,40	101,62	40,40	101,62
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4	Консультационные услуги	28,46	12,94	14,87	14,87	29,74	229,82	6,20	6,20	12,40	41,68	13,00	43,73	13,00	43,73
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.7	Управленческие услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 933,04	2 833,94	1 092,58	1 092,58	2 185,16	77,11	1 536,49	1 536,49	3 072,98	140,63	3 223,55	147,52	2 369,92	108,46
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 484,67	2 188,53	839,15	839,15	1 678,31	76,69	1 180,10	1 180,10	2 360,20	140,63	2 475,85	147,52	1 820,22	108,46

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	448,37	645,41	253,42	253,42	506,85	78,53	356,39	356,39	712,78	140,63	747,71	147,52	549,71	108,46
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	178,75	44,34	79,46	79,46	158,92	358,37	2,74	2,74	5,49	3,45	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	47,20	3,59	24,66	24,66	49,32	1 372,90	1,73	1,73	3,45	7,00	3,62	7,34	3,62	7,34
3.5	Обучение персонала	40,56	6,52	20,06	20,06	40,12	614,98	3,11	3,11	6,22	15,50	6,56	16,34	6,56	16,34
3.6	Страхование производственных объектов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Прочие административные расходы	382,67	372,42	121,08	121,08	242,17	65,02	235,85	235,85	471,69	194,78	485,52	200,49	337,62	139,42
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,87	1,87	3,73	0,00	4,48	0,00	4,48	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,87	1,87	3,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	74,90	51,20	0,00	0,00	0,00	0,00	25,60	25,60	51,20	0,00	51,20	0,00	51,20	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	74,90	51,20	0,00	0,00	0,00	0,00	25,60	25,60	51,20	0,00	51,20	0,00	51,20	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Концессионная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3	Лизинговые платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Аренда земельных участков	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	72,19	297,16	81,52	81,52	163,04	54,87	157,78	157,78	315,56	193,54	327,63	200,95	327,63	200,95
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	204,04	70,97	70,97	141,93	69,56	111,77	111,77	223,53	157,49	223,53	157,49	223,53	157,49
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,05	0,00	7,05	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	77,25	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	37,00	74,01	0,00	77,63	0,00	77,63	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	72,19	15,88	10,56	10,56	21,11	132,99	9,01	9,01	18,02	85,34	19,42	91,98	19,42	91,98
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	2 163,46	0,00	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	9,74	0,00	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	2 153,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НБВ	22 908,88	21 659,78	11 585,49	11 585,49	23 170,99	106,98	11 618,27	11 618,27	23 236,54	100,28	24 404,54	105,32	23 244,74	100,32

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 19076,90 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1169,89 тыс.руб:

- реагенты - 788,85 тыс.руб. Для обеспечения соответствия питьевого качества вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормы в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Предприятие следующие химические реагенты: алюминия сульфат технический, праестол 650TR, гипохлорит натрия. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Принято на уровне предложения организации. При расчете использован планируемый объем очистки воды.

- горюче-смазочные материалы - 381,04 тыс.руб. Выше предложения организации на 19,19 тыс.руб. При расчете использован индекс- дефлятор (1,049%).

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4479,52 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 1324,32 тыс. кВт. Учет потребления эл.энергии общество ведет по ВН, НН уровням напряжения. Рост от прогноза организации составляет 496,12 тыс.руб. Рост затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван изменением прогноза социально-экономического развития. Общее снижение объема потребляемой эл.энергии по сравнению с предыдущим периодом регулирования обусловлено внедрением энергосберегающих технологий.

Расчет на 2015 год:

подъем воды 836,11 тыс.кВт*ч.* (1,533*1,089) = 2234,07 тыс.руб.;

очистка воды 146,81 тыс.кВт*ч.* (2,46*1,089) = 393,53 тыс.руб.

транспортировка воды 341,40 тыс.кВт*ч.* (3,012*1,089) = 1119,72 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8662,46 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 6653,20 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 227,30 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 2009,27 тыс.руб.

Рост принят на уровне индексов дефляторов (1,067%).

Численность основного производственного персонала принята в количестве 39 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Машинист насосной установки	8,00	12,44	1 194,36
электромонтер	2,00	14,22	341,35
слесарь-ремонтник	1,00	14,22	170,68
Заняты в основном производстве (очистка воды)			
Машинист насосной установки	5,00	12,44	746,47
Оператор	5,00	12,44	746,47
лаборант	6,00	10,71	771,03
электромонтер	2,00	14,22	341,35
слесарь-ремонтник	1,00	13,54	162,48
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Начальник участка транспортировки	1,00	30,47	365,63
мастер по ремонту	1,00	21,90	262,83
слесарь аварийно-восстановительных работ	1,00	17,38	208,59
слесарь-ремонтник	4,00	18,43	884,84
водитель	1,00	14,40	172,85
электрогазосварщик	1,00	23,69	284,26
Итого	39,0	14,22	6653,20

Расходы общехозяйственные * приняты в сумме 4765,03 тыс.руб., что ниже предложения организации на 290,45 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост заработной платы на 10%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%). Не приняты затраты на косметический ремонт помещений и консультационные услуги с ФБУ «ЦЛАТИ». Рост на 112,6% по данной статье расходов обусловлен планированием организации проведения энергоаудита.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1 505,72	1 554,11	103,2
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	454,73	469,34	103,2
Затраты на ремонт цеховые	333,39		
Электроэнергия на цеховые расходы	296,55	303,82	102,5
Коммунальные платежи (отопление)	772,33	772,33	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	63,18	63,18	100,0
Договорные услуги (консульт.услуги Договор № 834-20ф /12 от 27.12.2012)	27,34		
Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 602,24	1 602,24	100,0
налог на пользование водными ресурсами	121,76	121,76	100,0
страхование ОСАГО	11,44	11,44	100,0

тех.осмотр транспорта	10,61	10,61	100,0
материалы на ремонт транспорта (ООО «Сельхозснаб НК» № 3 от 14.01.2013, ООО «Сервисный центр-3» № 09/13 от 21.01.2013, ООО «Сервисный центр-3» № 36/13 от 23.12.2013, ООО «Шинтехком» № 13 от 01.05.2013, ОАО Авторемонтный завод «Можгинский» № ОМС63/06 от 26.06.2013, ООО «Термокам» № 129-т-2013 от 21.10.2013, ИП Галиуллина Р.Ф. №33/13 от 19.11.2013.	233,74	233,74	100,0
канц.товары	0,80	0,80	100,0
командировочные	9,51	9,51	100,0
отбор проб и анализ (Договор № 6525 от 1.01.2013г)	360,35	360,35	100,0
обучение (Договора № 516-20к/13 от 24.09.2013 № 834-20а/12 от 27.12.2012, № 231-20а/13 от 15.08.2013, № 5-3О от 14.01.2013)	9,83	9,83	100,0
страхование опасных грузов (ЗАО «Чулпан» Договор №1593/1-13 от 18.02.2013)	1,34	1,34	100,0
аренда спец.транспорта (договор №37/13 от 02.12.2013)	168,00	168,00	100,0
санитарно-эпидемиологическая экспертиза (договора № 2062/ОКГ от 18.07.2013, № 11 от 11.01.2013г., разработка проекта ПДВ № 82/к-440 от 21.05.2013)	34,14	34,14	100,0
прочие (проведение испытаний и измерений электрооборудования № 68 от 16.09.2013, поверка, калибровка и ремонт средств измерений № 53 2150/13 от 4.04.2013)	132,96	132,96	100,0
возмещение эксплуатационных расходов (ООО "Теплосервис" насосы повышения давления ХВС в ЦТП)	437,77	437,77	100,0
Проведение энергоаудита	70,00	70,00	100,0
Итого	5055,48	4 765,03	94,2

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	32,34	194,07
Водитель	2,00	19,67	471,98
начальник участка	0,50	41,40	248,35
инженер-химик	1,00	17,77	213,19
сторож	4,00	6,85	328,80
уборщик производственных и	1,00	8,14	97,73

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
служебных помещений			
Итого	9,0	12,95	1 554,11

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 1017,89 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 302,58 тыс.руб.;

расходы на капитальный ремонт – 715,30 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена стальных труб на полиэтиленовые на участке трубопровода холодного водоснабжения от ЦТП 2-4 до В 2/22	715,30	715,30	100,0
Текущий ремонт технологического оборудования на ВОС	302,58	302,58	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 2771,12 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1001,53 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов. Расход по статье аренда автотранспорта не принята, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	4 196,35	3 085,11	73,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 267,30	931,70	73,5
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	7,59	7,59	400,0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	53,83	55,15	102,4
Подготовка кадров	11,11	11,11	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	68,47	68,47	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	24,55	24,55	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	22,04	22,04	100,0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Лицензии, экспертиза	2,94	2,94	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	740,15	488,15	65,9
командировочные расходы	6,14	6,14	100,0
коммунальные услуги (отопление) № 13-Т от 30.12.2012г.	25,52	25,52	100,0
дератизация	0,23	0,23	100,0
транспортные услуги	262,66	262,66	100,0
прочие (платежи за регистрацию прав (госпошлина), заправка картриджа (ИП Махбубов Р.М.), лицензия Такснет, антивирус «Касперский». зготовление бланков лицевых карт, услуги нотариуса (доверенность, заверение копии), хоз. моющие средства, ТО газового оборудования.	193,60	193,60	100,0
аренда а/транспорта	252,00		
Итого	6394,33	4696,82	73,4
Водоснабжение 59%	3772,65	2771,12	73,4

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности питьевая вода – 59,00%; водоотведение – 41,00%.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,76	549,13
Бухгалтер	2,00	24,27	582,58
Экономист	1,00	21,50	258,00
гл.инженер	1,00	39,71	476,56
юрисконсульт	1,00	15,26	183,10
зав.хозяйством	1,00	15,26	183,10
водитель	1,00	14,40	172,85
инженер по работе с абонентами	1,00	21,50	258,00
инженер по охране труда и технике безопасности	1,00	19,42	233,03
инженер ПТО	1,00	15,73	188,76
Итого	11,0	23,37	3085,11

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 51,20 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Общая сумма работ на замену стальных труб на полиэтиленовые на участке трубопровода холодного водоснабжения от ЦТП 2-4 до В 2/22 согласно представленной сметы 715,30 тыс.руб. (659,62 тыс.руб. из средств на ремонт и 51,20 тыс.руб. – амортизация)

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена стальных труб на полиэтиленовые на участке трубопровода холодного водоснабжения от ЦТП 2-4 до В 2/22	Транспортировка воды	51,20
Итого		51,20

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 327,63 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 223,53 тыс.руб.;
- налог на имущество организаций - 7,05 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 77,63 тыс.руб.;
- транспортный налог - 19,42 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 23 244,74 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Водоканал - КП»	36,94	38,41	103,9

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Водоканал - КП» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканал - КП» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Водоканал-КП» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы п.г.т. Камские Поляны.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоотведения потребителям поселка с 01.01.2013г. Объекты водоотведения переданы организации в безвозмездное пользование по договору от 20.12.2012г. с Исполнительным комитетом муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны».

Перечень оборудования следующий:

КНС-1 и КНС-2 проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

КОС проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

Канализационные сети 59,4 км.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканал - КП» , (руб/куб.м)	24,06	24,62

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:		545,73	604,55	598,91	598,91	99,0
1.1	хозяйственные нужды предприятия		4,40	4,55	4,55	4,55	100,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»		55,14	51,54	54,74	54,74	106,2
1.3	по группе потребителей «Население»		451,28	509,35	504,20	504,20	98,9
1.4	по группе потребителей «Прочие»		34,30	38,80	35,41	35,41	91,2

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

Несовпадение объемов воды и стоков по группам потребителей вызвано учетом подачи только холодной воды, а по стокам учет суммы холодной и горячей воды.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	12553,47
2014 год (утверждено ГКРТТ)	14715,37
2015 год (прогноз организации)	16200,56
2015 год (принято ГКРТТ)	14851,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
16 200,56	24,62	0,00	29,48	120,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Водоканал - КП»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 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	595,40	545,73	92%	302,27	302,27	604,55	598,91	99%	598,91	299,45	299,45	598,91	99%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	4,7	4,4284	94,22%	2,425	2,425	4,850	4,552	93,9%	4,552	2,276	2,276	4,552	93,86%
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	590,697	541,298	92%	299,848	299,848	599,695	594,353	99%	594,35	297,18	297,18	594,35	99%
2.3.1	население	тыс. м³	500,00	451,28	90%	254,68	254,68	509,35	504,20	99%	504,20	252,10	252,10	504,20	99%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	51,54	55,71	108%	25,77	25,77	51,54	54,74	106%	54,74	27,37	27,37	54,74	106%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	39,157	34,30281	88%	19,401	19,401	38,801	35,4099	91%	35,41	17,70	17,70	35,41	91%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,07	0,06		0,01	0,01	0,07	0,07	99%	0,07				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	5710,02	4624,88	81%	3644,25	3644,25	7288,51	7405,60	102%	6797,31	3474,21	3323,10	6797,31	93%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4939,61	3830,27	78%	3164,97	3164,97	6329,95	6158,46	97%	5873,16	3023,18	2849,98	5873,16	93%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1424,98	1055,06	74%	777,40	777,40	1554,80	1068,31222	69%	1094,53	523,95	570,58	1094,53	70%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1345,22	1416,93	105%	1106,88	1106,88	2213,76	2597,65968	117%	2362,08	1142,76	1219,32	2362,08	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	406,26	412,39	102%	334,28	334,28	668,56	784,493223	117%	713,35	345,11	368,24	713,35	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8,77	10,54	120,26%				10,54		10,54	5,27	5,27	10,54	
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.	885,41	191,66	21,65%	400,00	400,00	800,00	596	74,5%	596,00	470,87	125,13	596,00	74,50%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	162,42			110,76	110,76	221,53	596	269,0%	596,00	290,87	305,13	596,00	269,04%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	868,98	743,69	85,58%	546,42	546,42	1092,84	1101,44966	100,8%	1096,66	535,22	561,44	1096,66	100%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	770,40	794,61	103%	479,28	479,28	958,56	1247,14089	130%	924,15	451,03	473,13	924,15	96%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	8016,48	6093,64	76%	3579,20	3749,03	7328,23	8591,62	117%	7898,59	3821,98	4076,61	7898,59	108%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6934,88	5046,67	73%	3097,31	3267,14	6364,45	7144,75	112%	6824,71	3297,88	3526,83	6824,71	107%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	20,99			11,17	11,17	22,33	23,2057311	103,9%	23,21	11,33	11,88	23,21	103,92%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1945,44	1600,69	82%	943,54	1113,37	2056,91	2093,29225	102%	2130,96	1020,09	1110,87	2130,96	104%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2800,92	1836,83	66%	1157,25	1157,25	2314,50	2711,46779	117%	2439,43	1180,18	1259,25	2439,43	105%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	845,88	559,90	66%	349,49	349,49	698,98	818,86	117%	736,71	356,41	380,29	736,71	105%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,59	45,20	84,34%				45,20		45,20	22,60	22,60	45,20	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	48,07	24,18	50%	87,43	87,43	174,87	174,86915	100%	174,87	85,34	89,53	174,87	100%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1219,99	979,87	80,32%	548,43	548,43	1096,86	1277,84979	116,5%	1274,33	621,93	652,40	1274,33	116,18%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1081,60	1046,97	96,80%	481,89	481,89	963,78	1446,87386	150,1%	1073,88	524,10	549,78	1073,88	111,42%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	13726,49	10718,52	78%	7223,45	7393,28	14616,74	15997,22	109%	14695,90	7296,18	7399,71	14695,90	101%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11874,49	8876,94	75%	6262,28	6432,11	12694,40	13303,21	105%	12697,86	6321,06	6376,81	12697,86	100%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	20,99			11,17	11,17	22,33	23,21	103,9%	23,21	11,33	11,88	23,21	103,92%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3370,42	2655,74	79%	1720,94	1890,77	3611,71	3161,60	88%	3225,49	1544,03	1681,45	3225,49	89%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4146,14	3253,75	78%	2264,13	2264,13	4528,26	5309,13	117%	4801,51	2322,94	2478,57	4801,51	106%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1252,14	972,29	78%	683,77	683,77	1367,53	1603,36	117%	1450,06	701,53	748,53	1450,06	106%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	62,36	55,75	89,39%				55,75		55,75	27,87	27,87	55,75	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	933,48	215,84	23%	487,43	487,43	974,87	770,87	79%	770,87	556,22	214,65	770,87	79%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	162,42			110,76	110,76	221,53	596,00	269,0%	596,00	290,87	305,13	596,00	269,04%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2088,96	1723,56	83%	1094,85	1094,85	2189,70	2379,30	109%	2370,99	1157,15	1213,85	2370,99	108%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1852,00	1841,58	99%	961,17	961,17	1922,34	2694,01	140%	1998,04	975,13	1022,91	1998,04	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		1834,96		49,31	49,31	98,63	203,34	206%	155,34	77,67	77,67	155,34	157%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		526,3					48,00						
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.		110,28		49,31	49,31	98,63	155,34	157%	155,34	77,67	77,67	155,34	157%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		110,28		49,31	49,31	98,63	155,34	157%	155,34	77,67	77,67	155,34	157%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	13726,49	12553,47	91%	7272,77	7442,60	14715,37	16200,56	110%	14851,23	7373,85	7477,38	14851,23	101%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	23,05	23,00	100%	24,06	24,62	24,34	27,05	111%	24,80	24,62	24,97	24,80	102%
15	Рост тарифа	%											101,40%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	10 878,7	8 605,3	5 774,85	5 944,68	11 719,5	107,7%	4 932,84	4 932,84	12 102,1	111,2%	12476,59	106,5%	11 871,25	101,3%

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	261,8	265,9	126,64	126,64	253,3	96,8%	150,93	150,93	301,9	115,3%	317,18	125,2%	317,18	125,2%
1.1.1	Реагенты	21,0		11,17	11,17	22,3	106,4%	10,81	10,81	21,6	103,0%	23,21	103,9%	23,21	103,9%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	240,8	265,9	115,48	115,48	231,0	95,9%	140,12	140,12	280,2	116,4%	293,98	127,3%	293,98	127,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 370,4	2 655,7	1 720,94	1 890,77	3 611,7	107,2%	1 487,11	1 487,11	2 974,2	88,2%	3161,60	87,5%	3 225,49	89,3%
1.2.1	Электроэнергия	3 370,4	2 655,7	1 720,94	1 890,77	3 611,7	107,2%	1 487,11	1 487,11	2 974,2	88,2%	3161,60	87,5%	3 225,49	89,3%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 398,3	4 226,0	2 947,90	2 947,90	5 895,8	109,2%	3 294,80	3 294,80	6 589,6	122,1%	6912,48	117,2%	6 251,57	106,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 146,1	3 253,8	2 264,13	2 264,13	4 528,3	109,2%	2 530,57	2 530,57	5 061,1	122,1%	5309,13	117,2%	4 801,51	106,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 252,1	972,3	683,77	683,77	1 367,5	109,2%	764,23	764,23	1 528,5	122,1%	1603,36	117,2%	1 450,06	106,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 848,2	1 457,7	979,37	979,37	1 958,7	106,0%			2 236,4	121,0%	2085,32	106,5%	2 077,01	106,0%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	933,5	215,8	487,433	487,433	974,9	104,4%			974,9	104,4%	770,87	79,1%	770,87	79,1%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	76,0	215,8	376,670	376,670	753,3	991,8%			753,3	991,8%	174,87	23,2%	174,87	23,2%

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	162,4		110,7635	110,7635	221,5	136,4%			221,5	136,4%	596,00	269,0%	596	269,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	695,1													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	533,9													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	161,2													
3	Административные расходы	1 315,8	1 531,8	759,25	759,25	1 518,5	115,4%			2 135,5	162,3%	2621,68	172,6%	1 925,69	126,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,9	21,7	13,81	13,81	27,6	106,7%			26,8	103,4%	28,07	101,6%	28,07	101,6%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 315,8	1 531,8	759,25	759,25	1 518,5	115,4%			2 135,5	162,3%	2240,09	147,5%	1 646,89	108,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 010,6	1 182,9	583,14	583,14	1 166,3	115,4%			1 640,1	162,3%	1720,50	147,5%	1 264,90	108,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	305,2	348,9	176,11	176,11	352,2	115,4%			495,3	162,3%	519,59	147,5%	382,00	108,5%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														

3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											381,58		278,80	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,0							2,6			3,11		3,11	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	62,4	55,7						55,7	89,4%	55,75		55,75		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	62,4	55,7						55,7	89,4%	55,75		55,75		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	49,1	160,6	56,65	56,65	113,3	230,6%		219,3	446,3%	227,67	200,9%	227,67	200,9%	
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН		110,3	49,31	49,31	98,6			155,3		155,34		155,34		
7.3	Налог на имущество организаций										4,90		4,90		
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		41,8						51,4		53,95		53,95		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	49,1	8,6	7,34	7,34	14,7	29,9%		12,5	25,5%	13,50	92,0%	13,50	92,0%	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		1 724,7					24	24	48,0		48,00			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		5,3					24	24	48,0		48,00			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		1 719,4												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	13 239,4	12 294,0	7 078,18	7 248,01	14 326,2	108,2%	4 956,84	4 956,84	15 535,4	117,3%	16200,5 6	113,1%	14 851,23	103,7%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 11871,25 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 317,18 тыс.руб:

реагенты – 23,21 тыс.руб. Предприятие использует на станции очистки стоков хлор жидкий. Расход принят на уровне предложения организации.

- горюче-смазочные материалы - 293,98 тыс.руб., на уровне предложения организации, при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3225,49 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 823,5 тыс.кВт*ч

Организация потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения. Расход на 2015 год:

Транспортирование стоков $376,13 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (2,67 \cdot 1,089) = 1094,53 \text{ тыс.руб.};$

Очистка стоков

Ставка за энергию $700,73 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (2,17 \cdot 1,089) = 1660,73 \text{ тыс.руб.};$

Ставка за мощность $447,37 \cdot 0,09 \cdot 12 = 470,23 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 6251,57 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 4801,51

тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 507,62 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 1450,06 тыс.руб. Принят рост утвержденного фонда заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития (1,067%).

Численность основного производственного персонала принята в количестве 31 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	9,00	12,44	1 343,65
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	13,57	162,87
слесарь аварийно-восстановительных работ	2,00	14,22	341,35
слесарь-ремонтник	2,00	14,22	341,35
водитель	1,00	14,40	172,85
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	1,00	14,22	170,68

Машинист насосной установки	5,00	12,21	732,62
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	14,22	341,35
Оператор	5,00	12,21	732,62
лаборант хим.анализа	1,00	10,98	131,73
эл.монтер по ремонту эл.оборудования	1,00	14,22	170,68
слесарь КИПиА	1,00	13,31	159,74
Итого	31,00	12,91	4801,51

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 2077,01 тыс.руб. что ниже предложения организации на 8,31 тыс.руб., рост заработной платы спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%). Не приняты консультационные услуги с ФБУ «ЦЛАТИ» в связи с истекшим сроком действия договора.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	918,87	931,95	101,4
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	277,50	281,45	101,4
Электроэнергия на цеховые расходы	263,42	268,16	101,8
Коммунальные платежи (отопление Договор № 13-Т от 30.12.2012г.)	49,07	49,07	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	172,20	172,20	100,0
(консульт.услуги Договор № 834-20ф /12 от 27.12.2012)	30,07		
Прочие цеховые расходы	374,19	374,19	100,0
экология	5,79	5,79	100,0
канцтовары	0,07	0,07	100,0
страхование ОСАГО	13,54	13,54	100,0
техосмотр	10,90	10,90	100,0
материалы на ремонт транспорта (ООО «Сельхозснаб НК» № 3 от 14.01.2013, ООО «Сервисный центр-3» № 09/13 от 21.01.2013. ООО «Сервисный центр-3» № 36/13 от 23.12.2013, ООО «Шинтехком» № 13 от 01.05.2013, ОАО Авторемонтный завод «Можгинский» № ОМС63/06 от 26.06.2013, ООО «Термокам» № 129-Т-2013 от 21.10.2013, ИП Галиуллина Р.Ф. №33/13 от 19.11.2013.)	113,73	113,73	100,0
материалы прочие цеховые (Проведение испытаний и измерений электрооборудования № 68 от 16.09.2013, поверка, калибровка и ремонт средств измерений № 53 2150/13 от 4.04.2013, отбор проб и анализ № 6525 от 1.01.2013г.)	114,93	114,93	100,0
обучение	0,47	0,47	100,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
аренда спец.транспорта (Договор с 30/13 от 1.10.2013 УАЗ- 3962)	114,76	114,76	100,0
Итого	2 085,32	2077,01	99,6

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер участка транспортирования стоков	0,50	31,74	190,42
Водитель	2,00	17,12	410,98
Начальник очистных сооружений	0,50	41,40	248,35
Уборщик производственных и служебных помещений	1,00	6,85	82,20
Итого	4,0	15,53	931,95

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 770,87 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 174,87 тыс.руб.;

расходы на капитальный ремонт – 596,00 тыс.руб.

В 2015 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена стальных труб напорного коллектора Д-400мм на полиэтиленовые трубы Д=315мм на участке от КНС-1 протяженностью 145 м	596,00	596,00	100,0
Текущий ремонт согласно графика планово-предупредительного ремонта	174,87	174,87	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1925,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 695,99 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов. Расход по статье аренда автотранспорта не принята, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

Заработная плата АУП	4 196,35	3 085,11	73,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 267,30	931,70	73,5
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	7,59	7,59	400,0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	53,83	55,15	102,4
Подготовка кадров	11,11	11,11	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	68,47	68,47	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	24,55	24,55	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	22,04	22,04	100,0
Лицензии, экспертиза	2,94	2,94	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	740,15	488,15	65,9
командировочные расходы	6,14	6,14	100,0
коммунальные услуги (отопление) № 13-Т от 30.12.2012г.	25,52	25,52	100,0
дератизация	0,23	0,23	100,0
транспортные услуги	262,66	262,66	100,0
прочие (платежи за регистрацию прав (госпошлина), заправка картриджа (ИП Махбубов Р.М.), лицензия Такснет, антивирус «Касперский». зготовление бланков лицевых карт, услуги нотариуса (доверенность, заверение копии), хоз. моющие средства, ТО газового оборудования.	193,60	193,60	100,0
аренда а/транспорта	252,00		
Итого	6394,33	4696,82	73,4
Водоотведение 41%	2621,68	1925,69	73,4

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности питьевая вода – 59,00%; водоотведение – 41,00%.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,76	549,13
Бухгалтер	2,00	24,27	582,58
Экономист	1,00	21,50	258,00
гл.инженер	1,00	39,71	476,56
юрисконсульт	1,00	15,26	183,10
зав.хозяйством	1,00	15,26	183,10
водитель	1,00	14,40	172,85
инженер по работе с абонентами	1,00	21,50	258,00
инженер по охране труда и технике безопасности	1,00	19,42	233,03
инженер ПТО	1,00	15,73	188,76
Итого	11,0	23,37	3085,11

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 55,75 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена стальных труб напорного коллектора Д-400мм на полиэтиленовые трубы Д=315мм на участке от КНС-1 протяженностью 145 м	транспортирование	55,75
Итого		55,75

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 227,67 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 155,34 тыс.руб.;
- налог на имущество организаций - 4,90 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 53,95 тыс.руб.;
- транспортный налог - 13,50 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 14 851,23 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Водоканал - КП»	24,62	24,97	101,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Водоканал - КП» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист

На основании заявления **ООО «Жилкомсервис»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/95, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Жилкомсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- управление жилым фондом.

ООО «Жилкомсервис» предоставляет отпуск питьевой воды в населенных пунктах Нижнекамского муниципального района (Краснокадкинское, Старошешминское, Каенлинское, Нижнеуратьминское, Майскогорское, Шингальчинское, Сосновское, Макаровское, Елантовское). Потребителями являются объекты жилищно-социальной сферы сельских поселений: население, школы, детские сады, ФАПы, клубы. Структура управления в предприятии составлена с учетом место расположений объектов водоснабжения и водоотведения. Обслуживаемая территория предприятия, распределена на 4 участка с протяженностью между населенными пунктами, расположенными на границах участка до 25 км. На каждом участке возложены обязанности по организации труда, техники безопасности и охраны труда на начальников участка, которые также являются материально-ответственными лицами.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

На обслуживании ООО «Жилкомсервис» находятся 47 водозаборных скважин с насосами марки ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-16-140, ЭЦВ 6-6,5-125, ЭЦП 6-6,5-85, ЭЦП 6-16-110.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 160,63 км вода подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Жилкомсервис» (применяют УСН), (руб./куб.м)	26,85	28,49

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды			488,92	502,63	502,63	102,8
1.1	потери воды			60,0	61,7	61,7	102,8
				12,3	12,3	12,3	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:			428,88	440,91	440,91	102,8
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям			31,92	32,30	32,30	101,2
2.3	населению			378,99	378,99	378,99	100,0
				88,3	85,9	85,9	
2.4	прочим потребителям			17,97	29,62	29,62	164,8

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и принят на уровне предложения предприятия. При экспертизе были использованы данные Единого расчетного центра за истекший период. Рост объемов потребления воды прочими потребителями вызван увеличением объемов потребления воды следующими потребителями: Бахетле агро, ООО «Нефтехимагропром», магазин Жемчужина и др.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11 867,38
2015 год (прогноз организации)	14 655,46
2015 год (принято ГКРТТ)	13 093,22

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
14 655,46	28,49	0,0	37,99	133,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет						нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³				214,44	214,44	428,88	440,91	103%	440,91	220,45	220,45	440,91	102,8%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³				214,44	214,44	428,88	440,91	103%	440,91	220,45	220,45	440,91	102,8%
2.3.1	население	тыс. м³				189,50	189,50	378,99	378,99	100%	378,99	189,50	189,50	378,99	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³				15,96	15,96	31,92	32,30	101%	32,30	16,15	16,15	32,30	101,2%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³				8,98	8,98	17,97	29,62	165%	29,62	14,81	14,81	29,62	164,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час				0,02	0,02	0,05	0,05	102,8%	0,05			0,05	102,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.				5741,55	6092,84	11834,40	8539,38	72,2%	7955,89	3782,00	4173,89	7955,89	67,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				4338,86	4690,15	9029,02	7963,84	88,2%	7397,99	3509,72	3888,27	7397,99	81,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				1973,52	2324,81	4298,33	6274,00	146,0%	5780,35	2767,04	3013,31	5780,35	134,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				1435,20	1435,20	2870,40	926,73	32,3%	942,63	456,04	486,59	942,63	32,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				433,43	433,43	866,86	279,87	32,3%	284,67	137,72	146,95	284,67	32,8%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.				15,58	15,58	31,16	34,96	112,2%	34,96	17,48	17,48	34,96	112,2%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				150,00	150,00	300,00	220,29	73,4%	220,29	65,51	154,78	220,29	73,4%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				331,13	331,13	662,26	227,99	34,4%	130,39	63,64	66,75	130,39	19,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									4,70	2,29	2,40	4,70	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				1402,69	1402,69	2805,38	575,54	20,5%	557,91	272,28	285,62	557,91	19,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.				0,38	0,39	0,77	0,77	100,0%	0,77	0,38	0,39	0,77	100,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.							6017,88		5039,68	2450,32	2589,35	5039,68	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							3715,73		2808,05	1361,19	1446,86	2808,05	
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.							2084,32		1672,59	809,19	863,40	1672,59	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							629,46		505,12	244,37	260,75	505,12	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.							90,00		90,00	43,92	46,08	90,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.							911,94		521,56	254,54	267,02	521,56	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.									18,78	9,17	9,62	18,78	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							2302,15		2231,63	1089,13	1142,50	2231,63	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.				5741,93	6093,23	11835,17	14558,02	123,0%	12996,34	6232,70	6763,64	12996,34	109,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				4339,24	4690,54	9029,79	11680,34	129,4%	10206,81	4871,29	5335,52	10206,81	113,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.				0,38	0,39	0,77	0,77	100,0%	0,77	0,38	0,39	0,77	100,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				1973,52	2324,81	4298,33	6274,00	146,0%	5780,35	2767,04	3013,31	5780,35	134,5%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				1435,20	1435,20	2870,40	3011,05	104,9%	2615,22	1265,22	1349,99	2615,22	91,1%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				433,43	433,43	866,86	909,34	104,9%	789,80	382,10	407,70	789,80	91,1%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.				15,58	15,58	31,16	34,96	112,2%	34,96	17,48	17,48	34,96	112,2%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				150,00	150,00	300,00	310,29	103,4%	310,29	109,43	200,86	310,29	103,4%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.				331,13	331,13	662,26	1139,93	172,1%	651,95	318,18	333,77	651,95	98,4%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.									23,48	11,46	12,02	23,48	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				1402,69	1402,69	2805,38	2877,68	102,6%	2789,53	1361,41	1428,12	2789,53	99,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.				16,11	16,11	32,21	97,44	302,5%	96,88	48,44	48,44	96,88	300,8%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				16,11	16,11	32,21	97,44	302,5%	96,88	48,44	48,44	96,88	301%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				16,11	16,11	32,21	97,44125	302,5%	96,87815	48,44	48,44	96,88	301%
11	Товарная продукция	тыс.руб.				5758,04	6109,34	11867,38	14655,46	123,5%	13093,22	6281,14	6812,08	13093,22	110,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				26,85	28,49	27,67	33,24	120,1%	29,70	28,49	30,90	29,70	107,3%
14	Рост тарифа	%											108,45%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС					нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы					8 698,62	0,00			10 808,91	124,26	11 335,09	130,31	9 861,56	113,37

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					0,77	0,00			292,42	37 976,98	304,99	39 609,87	0,77	100,00
1.1.1	Реагенты			0,38	0,90	0,77	0,00	0,38	0,39	0,77	100,00	0,77	100,00	0,77	100,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы					0,00	0,00	145,82	145,83	291,65	0,00	304,22	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			1 973,52	2 324,81	4 298,33	0,00	2 709,90	3 192,26	5 902,16	137,31	6 274,00	145,96	5 780,35	134,48
1.2.1	Электроэнергия			1 973,52	2 324,81	4 298,33	0,00	2 709,90	3 192,26	5 902,16	137,31	6 274,00	145,96	5 780,35	134,48
1.2.2	Холодная вода					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			1 868,63	1 868,63	3 737,26	0,00	1 868,63	1 868,63	3 737,26	100,00	3 920,39	104,90	3 405,01	91,11
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			1 435,20	1 435,20	2 870,40	0,00	1 435,20	1 435,20	2 870,40	100,00	3 011,05	104,90	2 615,22	91,11
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			433,43	433,43	866,86	0,00	433,43	433,43	866,86	100,00	909,34	104,90	789,80	91,11
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы			1 402,69	1 402,69	662,26	0,00	438,54	438,53	877,07	132,44	835,71	126,19	651,95	98,44
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00	23,48	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00

1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			175,00	175,00	350,00	0,00	175,00	175,00	350,00	100,00	350,00	100,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы			150,00	150,00	300,00	0,00	150,00	150,00	300,00	100,00	310,29	103,43	310,29	103,43
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			150,00	150,00	300,00	0,00	150,00	150,00	300,00	100,00	310,29	103,43	310,29	103,43
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы			601,82	601,82	2 786,15	0,00	1 430,33	1 430,33	2 860,65	102,67	2 854,93	102,47	2 784,70	99,95
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			37,55	37,56	75,11	0,00	72,03	72,03	144,06	191,78	140,72	187,34	95,69	127,39
3.1.1	Услуги связи и интернет			6,95	6,96	13,91	0,00	31,98	31,98	63,96	459,64	63,96	459,64	18,93	136,01
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			30,60	30,60	61,20	0,00	40,05	40,05	80,10	130,88	76,76	125,42	76,76	125,42
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			556,00	556,00	1 447,95	0,00	855,63	855,63	1 711,26	118,18	1 795,27	123,99	1 784,89	123,27
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			556,00	556,00	1 112,10	0,00	657,17	657,17	1 314,33	118,18	1 378,85	123,99	1 370,88	123,27
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			167,92	167,93	335,85	0,00	198,47	198,47	396,93	118,18	416,41	123,99	414,01	123,27
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			125,65	125,65	251,30	0,00	102,55	102,55	205,10	81,62	205,10	81,62	205,10	81,62
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			38,81	38,82	77,63	0,00	45,88	45,88	91,76	118,19	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			467,07	467,07	934,15	0,00	354,24	354,24	708,48	75,84	713,85	76,42	699,02	74,83
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			15,58	15,58	31,16	0,00	17,48	17,48	34,96	112,18	34,96	112,18	34,96	112,18
6.1	Аренда имущества			15,58	15,58	31,16	0,00	17,48	17,48	34,96	112,20	34,96	112,20	34,96	112,20
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			25,72	25,74	51,45	0,00	57,82	57,81	115,63	224,74	120,18	233,58	101,72	197,69
7.1	Налог на прибыль при ОСН					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН			16,10	16,11	32,21	0,00	46,45	46,44	92,89	288,39	97,44	302,52	96,88	300,77
7.3	Налог на имущество организаций					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			2,06	2,06	4,12	0,00	2,43	2,43	4,87	118,19	4,87	118,19	4,84	117,51
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом					0,00	0,00	8,94	8,94	17,88	0,00	17,88	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			7,56	7,57	15,13	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ			5 758,04	6 109,34	11 867,38	0,00	6 818,89	7 301,26	14 120,15	118,98	14 655,46	123,49	13 093,22	110,33

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9861,56 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение реагентов составили 0,77 тыс.руб:

Для обеспечения соответствия питьевого качества вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормы в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Предприятие использует известь хлорную. Общий объем необходимых средств составляет 0,77 тыс.руб. Расчет принят на уровне от прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 5780,35 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 984,73 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях). Снижение от прогноза организации составляет 493,65 тыс.руб. В 2014 году ООО «Жилкомсервис» должно было установить приборы учета воды и поднимать только необходимый объем воды. Общество потребляет эл.энергию по СН2 и НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год:

СН2 44,73 тыс.кВт.ч. $\cdot (4,95 \cdot 1,089) = 241,12$ тыс.руб.

НН 940,00 тыс.кВт.ч. $\cdot (5,41 \cdot 1,089) = 5539,23$ тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3405,01 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2615,22 тыс.руб., снижение вызван исключением 2 ставок обходчиков и 1-го контролера, в связи с наличием дополнительно по 2 обходчику и контролеру на каждом из 4-х участков, также заработная плата основного производственного персонала проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ).

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 789,80 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 17 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Слесарь по ремонту артезианских скважин	1,00	11,77	141,23
Электромонтер	4,00	13,75	660,17
Слесарь КИПиА	1,00	11,77	141,23

Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Контролер водопроводного хозяйства	5,00	13,75	825,22
Слесарь ремонтник КИПиА	2,00	11,77	282,46
Обходчик системы водоснабжения	4,00	11,77	564,91
Итого	16,0	12,76	2615,22

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 651,95 тыс.руб. что ниже предложения организации на 183,76 тыс.руб. Расход на охрану труда принят на основании представленных документов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер)	205,44	165,68	80,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	62,04	50,04	80,6
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	56,23	56,23	100,0
Договорные услуги (Лабораторные исследования анализов качества воды, договор с ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в РТ» № 164 от 4.02.2014)	350,00	350,00	100,0
Аренда автотранспорта и механизмов	162,00	30,00	18,5
Итого	835,71	651,95	78,0

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

5. Прочие производственные расходы, в том числе:

Налог на воду – 23,48 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 310,29 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Приобретение и установка частотных преобразователей, 5 ед.	193,25	193,25	100,0
Текущий ремонт скважин и водопроводов	117,04	117,04	100,0
Итого	310,29	310,29	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 2784,70 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 70,23 тыс.руб. Не

принята аренда автомобиля Мерседес-Бенс, а также услуги связи приняты на уровне утвержденного периода.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 810,94	1 810,94	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	546,91	546,91	100,0
Услуги банка	41,60	41,60	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	297,54	297,54	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	84,00	25,00	29,7
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	15,58	15,58	100,0
Договорные услуги ЗАО «Гарант»; ООО «Лист-НК»; ЗАО «ТаксНет».	105,20	105,20	100,0
Аренда зданий. арендуемая площадь составляет 63,5кв.м.	269,37	269,37	100,0
ГСМ	328,96	328,96	100,0
Аренда автомашин	150,00	138,00	92,0
Разработка эколого-нормативных документов (Договор №3 о 10.01 2014 года)	99,50	99,50	100,0
Итого	3749,59	3678,59	97,7
Водоснабжение	2854,93 (76,14%)	2784,70 (75,7 %)	97,7

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	27,81	333,74
Бухгалтер	1,00	15,10	181,18
Экономист	1,00	19,14	229,73
Главный инженер	1,00	24,71	296,47
Главный бухгалтер	1,00	21,96	263,54
Бухгалтер-экономист	1,00	15,10	181,18
Инженер ПТО	0,50	15,10	90,60
Юрисконсульт	0,50	15,10	90,60
Секретарь	1,00	11,99	143,90
Итого	8,0	18,86	1 810,94

Расчет распределения косвенных расходов (общеексплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности выполнен на основании отчета 22-ЖКХ за 1 полугодие 2014 г.

Наименование услуг	Фактическая сумма дохода за 1 полугодие (тыс.руб.)	Уд.вес базы распределения в %
Водоснабжение	5115,0	75,7

Водоотведение	785,0	11,6
Прочие услуги:	857,0	12,7
Итого	6757,0	100,0

IV. Расходы на арендную плату.

Общество арендует артезианские скважины и водонапорные башни у исполнительных комитетов сельских населенных пунктов и ООО «Нефтехимагропром» на общую сумму 34,96 тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 120,18 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН - 97,44 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 4,87 тыс.руб.;

Налог на воду перенесен в статью «прочие прямые расходы».

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 13 093,22 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Жилкомсервис» (применяют упрощенную систему налогообложения)	28,49	30,90	108,5

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Жилкомсервис» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на

2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Жилкомсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Жилкомсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным потребителям Каенлинское, Краснокадкинское, Майскогорское, Макаровское, Нижнеуратьминское, Старошешминское, Сосновское, Шингальчинское сельские поселения Нижнекамского района.

Основное технологическое оборудование находится в собственности Исполнительных комитетов сельских поселений.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям общей протяженностью 17,5 км. Предприятие осуществляет перекачку стоков через КНС Каенлы и КНС Шингальч, а очистку стоков на очистных сооружениях Шингальч биологическим способом.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Жилкомсервис» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	32,96	34,73

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:			63,12	63,35	63,35	100,3
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»			29,88	30,11	30,11	100,7
1.3	по группе потребителей			33,24	33,24	33,24	100,0

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	«Население»						
1.4	по группе потребителей «Прочие»			0,00	0,00	0,00	

Объем стоков к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Жилкомсервис» на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2 136,34
2015 год (прогноз организации)	2 905,41
2015 год (принято ГКРТТ)	2 295,47

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
2905,41	34,73	0,0	57,00	164,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³				31,56	31,56	63,12	63,35	100%	63,35	31,67	31,67	63,35	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³													
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³				31,560	31,560	63,123	63,347	100%	63,35	31,67	31,67	63,35	100%
2.3.1	население	тыс. м³				16,62	16,62	33,24	33,24	100%	33,24	16,62	16,62	33,24	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³				14,94	14,94	29,88	30,11	101%	30,11	15,05	15,05	30,11	101%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³													
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час				0,01	0,01	0,01	0,01	100%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.				1035,95	1091,74	2127,69	2153,73	101%	1606,18	765,70	840,48	1606,18	75%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				922,07	977,86	1899,93	1742,08	92%	1264,21	598,80	665,41	1264,21	67%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				58,75	71,09	129,84	355,816	274%	191,10	91,48	99,62	191,10	147%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				476,70	510,06	986,76	643,876	65%	618,92	299,43	319,49	618,92	63%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				143,96	154,04	298,00	194,451	65%	186,91	90,43	96,49	186,91	63%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.				0,96	0,96	1,92	2,16	112,5%	2,16	1,08	1,08	2,16	112,50%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				65,39	65,39	130,78	117,58	89,9%	40,00	6,52	33,48	40,00	30,59%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				176,31	176,32	352,63	428,194	121,4%	225,12	109,87	115,25	225,12	64%

4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.			113,88	113,88	227,76	411,656	181%	341,97	166,89	175,07	341,97	150%	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.			2,94	3,09	6,03	732,55	12142%	673,10	326,30	346,80	673,10	11156%	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			2,94	3,09	6,03	629,64	10436%	587,61	284,58	303,03	587,61	9739%	
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.			2,94	3,09	6,03								
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.													
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						391,235		397,95	192,52	205,42	397,95		
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						118,153		120,18	58,14	62,04	120,18		
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						13,2		13,20	6,44	6,76	13,20		
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.						107,049		56,28	27,47	28,81	56,28		
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.						102,914		85,49	41,72	43,77	85,49		
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			1038,89	1094,83	2133,72	2886,28	135%	2279,28	1092,00	1187,28	2279,28	107%	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			925,01	980,95	1905,96	2371,71	124%	1851,82	883,38	968,44	1851,82	97%	
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.			2,94	3,09	6,03								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.			58,75	71,09	129,84	355,82	274%	191,10	91,48	99,62	191,10	147%	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			476,70	510,06	986,76	1035,11	105%	1016,87	491,95	524,91	1016,87	103%	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			143,96	154,04	298,00	312,60	105%	307,09	148,57	158,52	307,09	103%	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,96	0,96	1,92	2,16	112,5%	2,16	1,08	1,08	2,16	112,50%	

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				65,39	65,39	130,78	130,78	100%	53,20	12,96	40,24	53,20	41%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				176,31	176,32	352,63	535,24	152%	281,40	137,33	144,06	281,40	80%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				113,88	113,88	227,76	514,57	226%	427,46	208,62	218,84	427,46	188%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.				1,31	1,31	2,62	19,13	731%	16,19	8,10	8,10	16,19	619%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				1,31	1,31	2,62	19,13	731%	16,19	8,10	8,10	16,19	619%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				1,31	1,31	2,62	19,1253	731%	16,19	8,10	8,10	16,19	619%
11	Товарная продукция	тыс.руб.				1040,20	1096,14	2136,34	2905,41	136%	2295,47	1100,10	1195,38	2295,47	107%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.				1040,20	1096,14	2136,34	2905,41	136%	2295,47	1100,10	1195,38	2295,47	107%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				32,96	34,73	33,84	45,86	136%	36,24	34,73	37,74	36,24	107%
15	Рост тарифа	%											108,66%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС					нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы			858,67	914,60	1 773,26		1 052,27	1 084,10	2 136,38		2238,77	126,3%	1 796,46	101,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			2,94	3,09	6,03		64,84	64,86	129,70		127,94	2120,5%		
1.1.1	Реагенты			2,94	3,09	6,03		3,01	3,02	6,03					
1.1.2	Горюче-смазочные материалы							61,83	61,84	123,6705		127,94			
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			58,75	71,09	129,84		151,45	183,27	334,73		355,82	274,0%	191,10	147,2%
1.2.1	Электроэнергия			58,75	71,09	129,84		151,45	183,27	334,73		355,82	274,0%	191,10	147,2%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			620,66	664,10	1 284,76		642,38	642,39	1 284,76		1347,71	104,9%	1 323,96	103,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			476,70	510,06	986,76		493,38	493,38	986,76		1035,11	104,9%	1 016,87	103,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			143,96	154,04	298,00		149,00	149,01	298,00		312,60	104,9%	307,09	103,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			176,32	176,32	352,63		193,59	193,59	387,18		407,31	115,5%	281,40	79,8%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			65,39	65,39	130,78		65,39	65,39	130,78		130,78	100,0%	53,2	40,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			65,39	65,39	130,78		65,39	65,39	130,78		130,78	100,0%	53,2	40,7%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы			113,10	113,11	226,20		257,36	257,37	514,73		513,70	227,1%	426,71	188,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет			0,57	0,57	1,13		5,75	5,76	11,51		11,51	1018,7%	2,90	256,7%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги			2,48	2,49	4,97		7,2	7,21	14,41		14,41		14,41	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			58,78	58,78	117,55		153,95	153,96	307,91		323,03	274,8%	273,51	232,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			45,15	45,15	90,29		118,24	118,25	236,49		248,10	274,8%	210,07	232,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			13,635	13,63	27,27		35,71	35,71	71,42		74,93	274,8%	63,44	232,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			13,64	13,65	27,29		18,45	18,45	36,9		36,90		36,9	
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала			3,15	3,15	6,3		8,22	8,22	16,44					
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			37,53	37,53	75,06		76,74	76,74	153,48		153,77	204,9%	116,30	154,9%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			0,96	0,96	1,92		1,08	1,08	2,16		2,16		2,16	
6.1	Аренда имущества			0,96	0,96			1,08	1,08	2,16		2,16		2,16	
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			2,09	2,09	4,18		9,55	9,56	19,11		20,00	478,8%	16,93	405,4%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			1,31	1,31	2,62		9,11	9,12	18,23		19,13		16,19	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			0,16	0,165	0,33		0,44	0,44	0,88		0,88	262,0%	0,74	221,8%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			0,615	0,615	1,228004									
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			1 040,20	1 096,14	2 136,34		1 385,65	1 417,50	2 803,15		2905,41	136,0%	2 295,47	107,4%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1796,46 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 191,10 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 35,00 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях). Снижение от прогноза организации составляет 164,72 тыс.руб. В 2015 году ООО «Жилкомсервис» планирует установить должно было установить частотные преобразователи в КНС с.Шингальчи. Общество потребляет эл.энергию по СН2 и НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год:

35,00 тыс.кВт.ч. $\cdot (5,29 \cdot 1,089) = 191,10$ тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1323,96 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1016,87

тыс.руб. Выше прогноза организации на 18,24 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

отчисления на социальные нужды (30,2%) - 307,09 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	2,00	11,77	282,46
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	11,77	282,46
Оператор очистных сооружений	4,00	8,29	397,95
Водитель АС машины	0,50	15,00	54,01
Итого	8,5	9,97	1016,87

II. Ремонтные расходы

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов) в сумме 53,20 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 53,20 тыс.руб. Госкомитетом затраты на приобретение и установку частотного преобразователя в КНС с.Шингальчи приняты со снижением на 77,58 тыс.руб. от предложения организации.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 426,71 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет 86,99 тыс.руб. Не принята аренда автомобиля Мерседес-Бенс, а также услуги связи приняты на уровне утвержденного периода.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 810,94	1 810,94	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	546,91	546,91	100,0
Услуги банка	41,60	41,60	100,0
Услуги ЕРИЦ (частный сектор)	297,54	297,54	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	84,00	25,00	29,7
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	15,58	15,58	100,0
Договорные услуги ЗАО «Гарант»; ООО «Лист-НК»; ЗАО «ТаксНет».	105,20	105,20	100,0
Аренда зданий. арендуемая площадь составляет 63,5кв.м.	269,37	269,37	100,0
ГСМ	328,96	328,96	100,0
Аренда автомашин	150,00	138,00	92,0
Разработка эколого-нормативных документов (Договор №3 от 10.01. 2014 года)	99,50	99,50	100,0
Итого	3749,59	3678,59	97,7
Водоснабжение	513,69 (13,70%)	426,71 (11,6%)	97,7

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	27,81	333,74
Бухгалтер	1,00	15,10	181,18
Экономист	1,00	19,14	229,73
Главный инженер	1,00	24,71	296,47
Главный бухгалтер	1,00	21,96	263,54
Бухгалтер-экономист	1,00	15,10	181,18
Инженер ПТО	0,50	15,10	90,60
Юрисконсульт	0,50	15,10	90,60
Секретарь	1,00	11,99	143,90
Итого	8,0	18,86	1 810,94

Расчет распределения косвенных расходов (общексплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности выполнен на основании отчета 22-ЖКХ за 1 полугодие 2014 г.

Наименование услуг	Фактическая сумма дохода за 1 полугодие (тыс.руб.)	Уд.вес базы распределения в %
Водоснабжение	5115,0	75,7
Водоотведение	785,0	11,6
Прочие услуги:	857,0	12,7

Итого	6757,0	100,0

IV. Расходы на арендную плату.

Общество арендует инженерную систему водоотведения у исполнительных комитетов Шингальчинского и Каенлинского сельских населенных пунктов на общую сумму 2,16 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов сборов, на 2015 год приняты в сумме 16,93 тыс.руб., в том числе:

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,74 тыс.руб.;

единый налог при УСН – 16,19 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2295,47 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Жилкомсервис» (применяют упрощенную систему налогообложения)	34,73	37,74	108,66

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Жилкомсервис» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района.

На основании заявления **ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/234, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Азеевского, Новошешминского, Екатерининское, Краснооктябрьского, Черемуховского, Ленинского, Тубылгытауского, Утяшкинского, Чув. Чебоксарского, Петропаловского, Шахмайкинских сельских поселений Новошешминского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 19 единиц. В резерве находятся 5 насосов.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 101,3 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 20,4 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» *	19,34	19,69

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	513,98	648,0	587,02	533,39	594,02	101,2
1.1	потери воды	38,0	49,69	46,02	40,725	44,92	97,6
		7,4	7,7	7,8	7,6	7,6	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	475,98	598,32	541,0	492,665	549,095	101,4
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	38,734	47,38	46,0	45,14	45,14	98,0
2.3	населению	374,75	483,95	426,0	376,52	432,95	101,6
		78,7	80,9	78,7	76,4	78,8	
2.4	прочим потребителям	62,493	66,99	69,0	71,0	71,0	102,8

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	8266,99
2013 год (факт)	11080,89
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10558,6
2015 год (прогноз организации)	10750,41
2015 год (принято ГКРТТ)	11225,71

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
10750,41	19,69	100,0	23,95	122,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	473,71	598,32	126,31	270,5	270,5	541,0	270,5	270,5	541,0	492,67	91,1%	274,548	274,548	549,095	101,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	473,71	598,32	126,31	270,50	270,50	541,00	270,50	270,50	541,000	492,67	91,1%	274,55	274,55	549,10	101,5%
2.3.1	население	тыс. м³	377,3	483,95	128,27	213,0	213,0	426,0	213,0	213,0	426,0	376,52	88,4%	216,48	216,48	432,95	101,6%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	34,5	47,379	137,49	23,0	23,0	46,0	23,0	23,0	46,0	45,14	98,1%	22,57	22,57	45,14	98,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	62,0	67,0	108,1	34,5	34,5	69,0	34,5	34,5	69,0	71,01	102,9%	35,50	35,50	71,01	102,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															#
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	6464,21	6036,35	93,38	3726,18	3862,71	7588,89	3726,18	3862,71	7588,89	7390,33	97,4%	3748,35	4038,82	7787,17	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6180,51	5245,41	84,87	3537,93	3665,43	7203,36	3537,93	3665,43	7203,36	6979,00	96,9%	3609,29	3892,94	7502,23	104,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4157,17	2555,51	61,47	2226,16	2386,45	4612,61	2226,16	2386,45	4612,61	4396,86	95,3%	2294,40	2498,60	4792,99	103,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1135,24	1783,17	157,07	730,13	765,18	1495,31	730,13	765,18	1495,31	1360,74	91,0%	640,76	683,69	1324,46	88,6%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	342,84	538,53	157,08	220,50	231,08	451,58	220,50	231,08	451,58	410,94	91,0%	193,51	206,48	399,99	88,6%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	160,00			165,73	82,87	248,60	165,73	82,87	248,60	260,78	104,9%	127,27	133,51	260,78	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	230,06	254,40	110,58	186,41	195,35	381,76	186,41	195,35	381,76	473,08	123,9%	204,66	214,69	419,35	109,8%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	155,20	113,80	73,32	9,00	4,50	13,50	9,00	4,50	13,50	76,60	567,4%	148,69	155,97	304,66	2256,7%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	283,70	790,94	278,79	188,25	197,28	385,53	188,25	197,28	385,53	411,33	106,7%	139,06	145,88	284,94	73,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2279,17	4117,01	180,64	1473,78	1437,32	2911,10	1473,78	1437,32	2911,10	3316,00	113,9%	1635,45	1759,02	3394,46	116,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2090,04	3326,07	159,14	1350,80	1303,28	2654,08	1350,80	1303,28	2654,08	2904,67	109,4%	1513,43	1596,09	3109,53	117,2%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	873,96	1339,83	153,31	633,80	664,22	1298,02	633,80	664,22	1298,02	1361,62	104,9%	670,05	714,94	1384,99	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	263,94	404,64	153,31	191,41	200,59	392,00	191,41	200,59	392,00	411,21	104,9%	202,35	215,91	418,27	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	116,88	294,10	251,63	147,05	147,05	294,10	147,05	147,05	294,10	294,10	100,0%	147,05	147,05	294,10	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	450,00	919,30	204,29	183,13	91,57	274,70	183,13	91,57	274,70	288,16	104,9%	140,63	147,53	288,16	104,9%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	230,06	254,40	110,58	186,41	195,35	381,76	186,41	195,35	381,76	473,08	123,9%	204,66	214,69	419,35	109,8%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	155,20	113,80	73,32	9,00	4,50	13,50	9,00	4,50	13,50	76,50	566,7%	148,69	155,97	304,66	2256,7%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	189,13	790,94	418,20	122,98	134,04	257,02	122,98	134,04	257,02	411,33	160,0%	122,01	162,93	284,94	110,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8743,38	10153,36	116,13	5199,96	5300,03	10499,99	5199,96	5300,03	10499,99	10706,33	102,0%	5384	5797,83	11181,63	106,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8270,55	8571,48	103,64	4888,73	4968,71	9857,44	4888,73	4968,71	9857,44	9883,67	100,3%	5122,73	5489,03	10611,76	107,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4157,17	2555,51	61,47	2226,16	2386,45	4612,61	2226,16	2386,45	4612,61	4396,86	95,3%	2294,40	2498,60	4792,99	103,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2009,20	3123,00	155,43	1363,93	1429,40	2793,33	1363,93	1429,40	2793,33	2722,36	97,5%	1310,81	1398,64	2709,45	97,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	606,78	943,17	155,44	411,91	431,67	843,58	411,91	431,67	843,58	822,15	97,5%	395,86	422,39	818,25	97,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	116,88	294,10	251,63	147,05	147,05	294,10	147,05	147,05	294,10	294,10	100,0%	147,05	147,05	294,10	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	610,00	919,30	150,70	348,86	174,44	523,30	348,86	174,44	523,30	548,94	104,9%	267,91	281,03	548,94	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	460,12	508,80	110,58	372,82	390,70	763,52	372,82	390,70	763,52	946,16	123,9%	409,32	429,38	838,70	109,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	310,40	227,60	73,32	18,00	9,00	27,00	18,00	9,00	27,00	153,10	567,0%	297,37	311,95	609,32	2256,7%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	472,83	1581,88	334,56	311,23	331,32	642,55	311,23	331,32	642,55	822,66	128,0%	261,07	308,80	569,88	88,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	31,02	927,53	2990,10	31,51	26,66	58,17	31,51	26,66	58,17	44,08	75,8%	22,04	22,04	44,08	75,8%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		927,53													
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	31,02			31,51	26,66	58,17	31,51	26,66	58,17	44,08	75,8%	22,04	22,04	44,08	75,8%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	31,02			31,51	26,66	58,17	31,51	26,66	58,17	44,08	75,8%	22,04	22,04	44,08	75,8%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8774,40	11080,89	126,29	5231,47	5326,69	10558,16	5231,47	5326,69	10558,16	10750,41	101,8%	5405,84	5819,87	11225,71	106,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	8774,40	11080,89	126,29	5231,47	5326,69	10558,16	5231,47	5326,69	10558,16	10750,41	101,8%	5405,84	5819,87	11225,71	106,3%

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	18,52	18,52	100,0	19,34	19,69	19,52	19,34	19,69	19,52	21,82	111,8%	19,69	21,20	20,44	104,8%
	Рост тарифа	%												100,0	107,66		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	7 233,27	7 130,48			9 040,03	126,78			9 040,03	100,00	9 040,64	100,01	9 768,71	108,06
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	319,50	310,90			289,25	93,04			289,25	100,00	333,00	115,12	333,00	115,12
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	319,50	310,90	135,69	153,57	289,25	93,04	135,69	153,57	289,25	100,00	333,00	115,12	333,00	115,12
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 157,17	2 555,51	2 226,16	2 386,45	4 612,61	180,50	2 226,16	2 386,45	4 612,61	100,00	4 396,86	95,32	4 792,99	103,91
1.2.1	Электроэнергия	4 157,17	2 555,51	2 226,16	2 386,45	4 612,61	180,50	2 226,16	2 386,45	4 612,61	100,00	4 396,86	95,32	4 792,99	103,91
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 615,98	4 066,17	1 775,83	1 861,08	3 636,91	89,44	1 775,83	1 861,08	3 636,91	100,00	3 544,51	97,46	3 527,70	97,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 009,20	3 123,00	1 363,93	1 429,40	2 793,33	89,44	1 363,93	1 429,40	2 793,33	100,00	2 722,36	97,46	2 709,45	97,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	606,78	943,17	411,90	431,68	843,58	89,44	411,90	431,68	843,58	100,00	822,15	97,46	818,25	97,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00	153,10	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	140,62	197,90	237,13	237,13	474,26	239,65	237,13	237,13	474,26	100,00	613,17	129,29	505,70	106,63
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			18,00	9,00	27,00	0,00	18,00	9,00	27,00	100,00		0,00	609,32	2 256,74
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			18,00	9,00	27,00	0,00	18,00	9,00	27,00	100,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	610,00	919,30	348,87	174,43	523,30	56,92	348,87	174,43	523,30	100,00	548,94	104,90	548,94	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	610,00	919,30	348,87	174,43	523,30	56,92	348,87	174,43	523,30	100,00	548,94	104,90	548,94	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	749,99	1 775,57	306,76	324,15	619,41	34,89	306,76	324,15	619,41	100,00	791,46	127,78	554,40	89,50
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	10,25	38,93	8,10	11,50	19,60	50,35	8,10	11,50	19,60	100,00	30,64	156,32	30,64	156,32
3.1.1	Услуги связи и интернет	10,25	38,93	8,10	11,50	19,60	50,35	8,10	11,50	19,60	100,00	30,64	156,32	30,64	156,32
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	286,96	928,47	154,14	153,90	308,04	33,18	154,14	153,90	308,04	100,00	326,35	105,94	331,95	107,76
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	220,40	713,11	118,39	118,20	236,59	33,18	118,39	118,20	236,59	100,00	250,65	105,94	254,95	107,76
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	66,56	215,36	35,75	35,70	71,45	33,18	35,75	35,70	71,45	100,00	75,70	105,94	77,00	107,76
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	5,13	2,54	5,26		5,25	206,42	5,26		5,25	100,00	6,00	114,28	6,00	114,28

3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	447,66	805,63	139,26	147,25	286,52	35,56	139,26	147,25	286,52	100,00	428,47	149,54	185,81	64,85
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	294,10	147,05	147,05	294,10	100,00	147,05	147,05	294,10	100,00	294,10	100,00	294,10	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	294,10	147,05	147,05	294,10	100,00	147,05	147,05	294,10	100,00	294,10	100,00	294,10	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	116,88	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	64,25	33,91	35,98	45,33	81,31	239,75	35,98	45,33	81,31	100,00	75,28	92,59	59,56	73,25
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	31,02	0,00	31,51	26,66	58,17	0,00	31,51	26,66	58,17	100,00	44,08	75,78	44,08	75,78
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	11,04	20,70	2,27	11,91	14,18	68,47	2,27	11,91	14,18	100,00	18,40	129,80	6,28	44,30
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	22,20	13,21	2,20	6,76	8,96	67,82	2,20	6,76	8,96	100,00	12,80	142,85	9,20	102,68

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	927,53			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	927,53			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	8 774,40	11 080,90	5 231,47	5 338,19	10 558,15	95,28	5 231,47	5 338,19	10 558,15	100,00	10 750,41	101,82	11 225,71	106,32

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9768,71 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 333,0 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы -333,0 тыс.руб., Затраты приняты на уровне прогноза организации

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 4792,99тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 4792,99 тыс. руб., принята в количестве 873,2 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 396,13 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,49руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому и СН-2 напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3527,7 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2709,45 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 12,91 тыс руб. (организация была включена дополнительная единица машиниста насосной установки) Заработная плата проиндексирована на индекс –дефлятор 106,7% ; отчисления на социальные нужды (30,2%) – 818,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве . чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	13	7,53	1174,49
машинист насосной установки	1	12,50	149,97
Транспортировка воды			
электрогазосварщик	1	12,50	149,97
слесарь -ремонтник	6	12,50	899,83
токарь	1	13,63	163,53
экскаваторщик	1	14,30	171,65
Итого	23		2709,45

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 505,70 тыс.руб., что ниже предложения организации на 106,47 тыс.руб. Организацией были дополнительно включена единица контролера. Заработная плата цехового персонала проиндексирована на индекс –дефлятор 106,7%

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	453,83	372,29	82,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	137,36	112,43	81,8
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,98	20,98	100,0
Итого		612,17	505,7	82,6

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,80	153,65
водитель УАЗ	1	10,69	128,30
контролер	1	7,53	90,35
Итого	3		372,29

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 609,32 тыс.руб.,:

Услуги ЕРЦ – 456,32 тыс руб;

Договор на проведение анализов воды - 90,0 тыс руб;

Транспортные услуги – 63,0 тыс руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 548,94 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт водозабора в н.п. Кр Октябрь	260,78	260,78	100,0
Ремонт водопровода в н.п. Кр. Октябрь	85,66	85,66	100,0
Ремонт водопровода в слободе Петропавловской	94,88	94,88	100,0
Ремонт водопровода в слободе. Черемуховской	107,62	107,62	100,0
Итого	548,94	548,94	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1385,99 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 612,68 тыс.руб.

Расходы на услуги ЕРЦ учтены в прочих производственных расходах на питьевую воду. Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на 106,7% прочих расходов на 2014 год – 4,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	626,63	637,38	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	189,24	192,49	101,7
3	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	61,0	56,32	92,3
4	Транспортные расходы	95,60	95,60	100,0
5	Услуги ЕРЦ	602,0	0,0	
5	Услуги банка	92,0	92,0	100,0
6	Подготовка кадров	15,0	15,0	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	76,6	76,6	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	86,0	86,0	100,0
9	Командировочные расходы	14,60	14,60	100,0
10	Коммунальные услуги (отопление администр. здания)	120,0	120,0	100,0
Итого		1978,67	1385,99	70,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,17	218,05
бухгалтер	1	15,38	184,51
экономист	1	11,18	134,19
инспектор по кадрам	1	8,39	100,64
Итого	4		637,38

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 40,0%
- водоотведение –10,0%
- утилизация ТБО – 10,0%
- теплоснабжение -25,0%
- прочие -15,0%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 554,4 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 294,1 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Внедрение частотного привода насоса в слободе Петропавловская	подъем воды	139,2
на ремонт механизмов	транспортировка воды	154,9
Итого		294,1

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 59,56тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 44,08 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 6,28 тыс.руб.;

транспортный налог – 9,2 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 11225,71 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение (%)
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» (применяет упрощенную систему налогообложения)	19,69	21,20	107,66

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Новошешминского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,20 км, в том числе протяженность напорных сетей – 2,2 км, безнапорных сетей 3,0км.

Перекачка канализационных стоков производится 12 насосами

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»*	25,37	25,60

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	75,089	74,879	75,766	75,71	75,71	99,9
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	75,089	74,879	75,766	75,71	75,71	99,9
бюджетным организациям	тыс куб.м	27,32	26,729	27,994	27,45	27,45	98,0
населению	тыс.куб.м	47,01	47,19	47,0	47,3	47,3	100,6
	%	62,5	63,0	62,0	62,4	62,4	
прочим потребителям	тыс.куб.м	0,76	0,96	0,772	0,96	0,96	100,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и поведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1741,50
2013 год (факт)	1848,04
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1931,64

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (прогноз организации)	2008,77
2015 год (принято ГКРТТ)	1983,38

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2008,77	25,60	100,0	27,49	107,4

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	75,74	74,88	98,86	37,88	37,88	75,77	37,88	37,88	75,77	75,71	99,9%	37,86	37,86	75,71	99,9%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	75,74	74,88	98,86	37,88	37,88	75,77	37,88	37,88	75,77	75,71	99,9%	37,86	37,86	75,71	99,9%
2.3.1	население	тыс. м³	50,0	47,19	94,38	23,50	23,50	47,00	23,50	23,50	47,00	47,30	100,6%	23,65	23,65	47,30	100,6%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	24,77	26,73	107,91	14,00	14,00	27,99	14,00	14,00	27,99	27,45	98,1%	13,73	13,73	27,45	98,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,97	0,96	98,97	0,39	0,39	0,77	0,39	0,39	0,77	0,96	124,4%	0,48	0,48	0,96	124,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1065,91	925,49	86,83	564,25	564,33	1128,58	564,25	564,33	1128,58	1185,64	105,1%	563,12	598,81	1161,93	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	939,99	714,20	75,98	505,99	503,27	1009,25	505,99	503,27	1009,25	1041,67	103,2%	514,45	547,75	1062,20	105,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	265,45	183,60	69,17	122,26	131,07	253,33	122,26	131,07	253,33	269,29	106,3%	128,53	139,97	268,50	106,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	300,74	109,26	36,33	115,42	120,96	236,37	115,42	120,96	236,37	247,95	104,9%	125,79	134,22	260,01	110,0%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	90,82	32,97	36,30	34,85	36,53	71,38	34,85	36,53	71,38	74,88	104,9%	37,99	40,53	78,52	110,0%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		24,30		12,15	12,15	24,30	12,15	12,15	24,30						
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.	95,00	159,25	167,63	121,76	98,24	220,00	121,76	98,24	220,00	230,78	104,9%	112,63	118,15	230,78	104,9%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	187,98	204,82	108,96	99,55	104,32	203,87	99,55	104,32	203,87	218,77	107,3%	109,52	114,88	224,40	110,1%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	125,92	211,29	167,80	58,27	61,06	119,33	58,27	61,06	119,33	143,97	120,6%	48,67	51,06	99,73	83,6%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	790,86	694,99	87,88	386,08	395,36	781,45	386,08	395,36	781,45	812,11	103,9%	400,45	409,98	810,43	103,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	736,90	604,44	82,02	326,42	335,70	662,12	326,42	335,70	662,12	750,41	113,3%	370,58	397,11	767,69	115,9%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	265,45	163,90	61,74	128,76	138,04	266,80	128,76	138,04	266,80	283,61	106,3%	135,36	147,41	282,77	106,0%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	300,22	218,52	72,79	118,26	118,26	236,52	118,26	118,26	236,52	248,11	104,9%	125,87	134,30	260,17	110,0%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	90,67	65,99	72,78	35,71	35,72	71,43	35,71	35,72	71,43	74,93	104,9%	38,01	40,56	78,57	110,0%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		68,25								50		24,40	25,60	50,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	80,56	87,78	108,96	43,69	43,69	87,37	43,69	43,69	87,37	93,76	107,3%	46,94	49,24	96,17	110,1%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	53,96	90,55	167,81	59,67	59,67	119,33	59,67	59,67	119,33	61,7	51,7%	29,87	12,87	42,74	35,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1856,77	1620,48	87,27	950,34	958,85	1910,03	950,34	958,85	1910,03	1997,75	104,6%	963,58	1008,78	1972,36	103,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1676,89	1318,64	78,64	832,40	838,13	1671,37	832,40	838,13	1671,37	1792,08	107,2%	885,04	944,86	1829,89	109,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	530,90	347,50	65,45	251,03	269,10	520,13	251,03	269,10	520,13	552,90	106,3%	263,89	287,38	551,27	106,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	600,96	327,78	54,54	233,68	239,22	472,89	233,68	239,22	472,89	496,06	104,9%	251,66	268,52	520,18	110,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	181,49	98,96	54,53	70,56	71,41	142,81	70,56	71,41	142,81	149,81	104,9%	76,00	81,09	157,09	110,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		24,30		12,15	12,15	24,30	12,15	12,15	24,30						
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,00	227,50	239,47	121,76	98,24	220,00	121,76	98,24	220,00	280,78	127,6%	137,03	143,75	280,78	127,6%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	268,54	292,60	108,96	143,23	148,01	291,24	143,23	148,01	291,24	312,53	107,3%	156,45	164,12	320,57	110,1%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	179,88	301,84	167,8	117,93	120,73	238,66	117,93	120,73	238,66	205,67	86,2%	78,54	63,93	142,47	59,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	12,22	227,56		10,81	10,81	21,61	10,81	10,81	21,61	11,02	51,0%	5,51	5,51	11,02	51,0%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.															

8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.															
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.															
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		227,56													
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	12,22			10,81	10,81	21,61	10,81	10,81	21,61	11,02	51,0%	5,51	5,51	11,02	51,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.															
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	12,22			10,81	10,81	21,61	10,81	10,81	21,61	11,02	51,0%	5,51	5,51	11,02	51,0%
9	Убыток	тыс.руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1868,99	1848,04	98,88	961,14	969,66	1931,64	961,14	969,66	1931,64	2008,77	104,0%	969,09	1014,29	1983,38	102,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1868,99	1848,04	98,88	961,14	969,66	1931,64	961,14	969,66	1931,64	2008,77	104,0%	969,09	1014,29	1983,38	102,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	24,68	24,68	100,0	25,37	25,60	25,49	25,37	25,60	25,49	26,53	104,1%	25,60	26,79	26,20	102,8%
	Рост тарифа	%												100,0	104,66		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году				
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 581,88	1 066,84	698,49	727,74	1 427,08	90,2%	698,50	727,74	1 427,07	90,2%	1511,30	105,9%	1 549,11	108,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	118,28	194,00215	64,395	64,39	128,79	108,9%	64,395	64,39	128,79	108,9%	142,08	110,3%	142,08	110,3%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	118,2846	194,00215	64,395	64,39	128,79025	108,9%	64,395	64,39	128,79025	108,9%	142,08	110,3%	142,0836	110,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	530,83	347,50	251,02	269,10	520,13	98,0%	251,02	269,11	520,12	98,0%	552,89	106,3%	551,27	106,0%

1.2.1	Электроэнергия	530,83	347,50	251,02	269,10	520,13	98,0%	251,02	269,11	520,12	98,0%	552,89	106,3%	551,27	106,0%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	782,51	426,74	304,24	310,63	615,70	78,7%	304,25	310,62	615,70	78,7%	645,87	104,9%	677,27	110,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	601,92	327,78	233,68	239,22	472,89	78,6%	233,68	239,21	472,89	78,6%	496,06	104,9%	520,18	110,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	180,59	98,96	70,56	71,41	142,81	79,1%	70,57	71,41	142,81	79,1%	149,81	104,9%	157,09	110,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	150,26	98,60	78,84	83,62	162,46	108,1%	78,84	83,62	162,46	108,1%	170,45	104,9%	178,48	109,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	95	227,5	121,76	98,24	220	231,6%	121,76	98,24	220	231,6%	280,78	127,6%	280,78	127,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	95	227,5	121,76	98,24	220	231,6%	121,76	98,24	220	231,6%	280,78	127,6%	280,78	127,6%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	167,62	295,37	113,66	116,43	230,07	137,3%	113,65	116,43	230,07	137,3%	197,87	86,0%	138,60	60,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,90	7,43	3,64	3,64	7,28	186,7%	3,640	3,640	7,280	186,7%	7,66	105,2%	7,66	105,2%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	109,17	177,16	57,21	57,21	114,41	104,8%	57,21	57,21	114,41	104,8%	81,59	71,3%	82,99	72,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	83,85	136,07	43,94	43,94	87,87	104,8%	43,94	43,94	87,87	104,8%	62,66	71,3%	63,74	72,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	25,3227	41,091195	13,27	13,27	26,5382	104,8%	13,27	13,27	26,5382	104,8%	18,92	71,3%	19,24897	72,5%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	58,45	118,21	56,45	59,225	115,66	197,9%	56,44	59,23	115,66	197,9%	116,28	100,5%	55,61	48,1%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация		24,3	12,15	12,15	24,3	100,0	12,15	12,15	24,3	100,0				
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		24,3	12,15	12,15	24,3	100,00	12,15	12,15	24,3	100,0				
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	24,479	6,467	15,10	15,10	30,20	123,4%	15,10	15,10	30,203	123,4%	18,82	62,3%	14,89	49,3%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	11,83		10,81	10,81	21,61		10,81	10,81	21,610		11,02		11,02	51,0%
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,199	3,946	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,199	100,0%	4,60	109,5%	1,57	37,4%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	8,45	2,521	2,20	2,20	4,39	52,0%	2,195	2,195	4,394	52,0%	3,20	72,8%	2,30	52,3%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		227,56												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		227,56												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 868,99	1 848,04	961,16	969,66	1 931,65	103,4%	961,16	969,66	1 931,65	103,4%	2008,77	104,0%	1 983,38	102,7%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1549,1 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 142,08 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 142,08 тыс.руб.. расходы приняты на уровне прогноза организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 551,27 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 551,27 тыс. руб., принята в количестве 100,4 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 24,12 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,49 руб/кВт ч с учетом НДС. Организация потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 677,27 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 520,18 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 24,12 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 157,09 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
машинист насосной установки	3	7,22	260,01
Очистка стоков			
машинист насосной установки	3	7,23	260,17
Итого	6		520,18

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 178,48 тыс.руб. ,что выше предложения организации на 8,03 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	126,89	133,06	104,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	38,32	40,19	104,8
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,25	5,25	100,0
	Итого	170,46	178,49	104,7

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 280,78 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт канализационной системы по ул. Ленина (участок Казанские аптеки м-н Магнит)	230,78	230,78	100,0
Ремонт внутренних трубопроводов очистных сооружений	50,0	50,0	100,0
Итого	280,78	280,78	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1385,99 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 612,68 тыс.руб.

Расходы на услуги ЕРЦ учтены в прочих производственных расходах на питьевую воду. Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на 106,7% прочих расходов на 2014 год – 4,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	626,63	637,38	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	189,24	192,49	101,7
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	61,0	56,32	92,3
4	Транспортные расходы	95,60	95,60	100,0
5	Услуги ЕРЦ	602,0	0,0	
5	Услуги банка	92,0	92,0	100,0
6	Подготовка кадров	15,0	15,0	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	76,6	76,6	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	86,0	86,0	100,0
9	Командировочные расходы	14,60	14,60	100,0
10	Коммунальные услуги (отопление администр. здания)	120,0	120,0	100,0
Итого		1978,67	1385,99	70,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,17	218,05
бухгалтер	1	15,38	184,51

экономист	1	11,18	134,19
инспектор по кадрам	1	8,39	100,64
Итого	4		637,38

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 40,0%
- водоотведение –10,0%
- утилизация ТБО – 10,0%
- теплоснабжение -25,0%
- прочие -15,0%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 138,6 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 14,89 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 11,02тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1,57тыс.руб.;

транспортный налог – 2,3 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 1983,38 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		отклонение (%)
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,60	26,79	104,66

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/162, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы пгт Богатые Сабы, Арташского, Большеныртинского, Большешинарского, Староикшурминского, Большекибачинского, Кильдебяжского, Сатышевского, Верхнесиметского, Нижнешитцинского, Юлбатского сельских поселений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 36 единиц. Имеются 2 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 178,98 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» *	22,33	22,33

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	518,3	507,309	518,3	508,099	508,099	98,03
1.1	потери воды	19,93	19,51	19,93	19,542	19,542	98,0
		3,84	3,8	3,84	3,8	3,8	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды				0,76	0,76	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	498,36	487,797	498,36	487,797	487,797	97,88
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	55,0	62,059	55,0	62,059	62,059	112,8
2.3	населению	426,36	399,068	426,36	399,068	399,068	93,59
		85,5	81,2	85,5	81,8	81,8	х
2.4	прочим потребителям	17,0	26,669	17,0	26,669	26,669	156,8

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	10210,13
2013 год (факт)	10 614,52
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11127,98
2015 год (прогноз организации)	12424,60
2015 год (принято ГКРТТ)	11512,87

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
12424,60	22,33	00	28,61	128,1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерени я	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			рост к 2014 г (%)
						Утверждено			Ожидаемое значение								
			Утвержден о	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	2015г	Рост, % к 2014г	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	489,00	487,79	99,75	249,18	249,18	498,37	249,18	249,18	498,37	488,56	98,03	244,28	244,28	488,56	98,03
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³										0,76		0,38	0,38	0,76	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	489,00	487,79	99,75	249,18	249,18	498,37	249,18	249,18	498,37	487,80	97,88	243,90	243,90	487,80	97,88
2.3.1	население	тыс. м³	397,00	399,07	100,52	213,18	213,18	426,37	213,18	213,18	426,37	399,07	93,60	199,53	199,53	399,07	93,60
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	60,00	62,05	103,42	27,50	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00	62,06	112,8 3	31,03	31,03	62,06	112,8 3
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	32,00	26,67	83,34	8,50	8,50	17,00	8,50	8,50	17,00	26,67	156,8 8	13,33	13,33	26,67	156,8 8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/ча с															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7482,86	7285,96	97,37	4230,0 8	4230,09	8460,16	4628,4 1	4628,41	9256,81	9385,93	110,9 4	3977,7 0	4516,68	8494,39	100,4 0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6638,42	6442,54	97,05	3800,4 1	3800,42	7600,82	3948,3 3	3948,33	7896,65	8326,08	109,5 4	3530,1 2	4047,17	7577,28	99,69
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3965,18	3879,02	97,83	2472,2 8	2472,28	4944,56	2472,2 8	2472,28	4944,56	5256,07	106,3 0	2050,2 7	2232,74	4283,01	86,62
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	389,38	363,36	93,32	204,03	204,03	408,06	204,03	204,03	408,06	428,05	104,9 0	256,64	273,84	530,48	130,0 0

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,50	109,73	93,39	61,62	61,62	123,23	61,62	61,62	123,23	129,27	104,9 0	77,51	82,70	160,20	130,0 0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8,00	43,83	547,88	4,00	4,00	8,00	21,92	21,92	43,83	42,49	531,1 3	21,24	21,24	42,49	531,0 6
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.	1062,96	1062,00	99,91	531,48	531,48	1062,96	531,48	531,48	1062,96	1115,05	104,9 0	576,45	604,70	1181,16	111,1 2
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1067,78	948,00	88,78	511,78	511,79	1023,57	638,71	638,71	1277,41	1318,55	128,8 2	530,11	813,18	1343,29	131,2 4
4.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	27,62	36,60	132,51	15,22	15,22	30,44	18,30	18,30	36,60	36,60	120,2 4	17,89	18,77	36,66	120,4 3
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	844,44	843,42	99,88	429,67	429,67	859,34	680,08	680,08	1360,16	1059,85	123,3 3	447,58	469,52	917,10	106,7 2
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	520,74	521,00	100,05												
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	520,74	521,00	100,05												
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	520,74	521,00	100,05												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2483,40	2743,06	110,46	1257,7 8	1257,78	2515,56	1504,0 5	1504,05	3008,10	2886,43	114,7 4	1400,9	1465,32	2866,24	113,9 4
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1931,18	2191,48	113,48	976,79	976,79	1953,57	1059,2 9	1059,29	2118,58	2193,30	112,2 7	1108,2 0	1158,27	2266,47	116,0 2
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.	134,90	399,64	296,25	86,65	86,65	173,29	86,64	86,64	173,28	181,78	104,9 0	108,99	116,29	225,28	130,0 0
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	40,74	120,27	295,21	26,17	26,17	52,33	26,17	26,17	52,34	54,90	104,9 1	32,91	35,12	68,03	130,0 1

6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	285,50	277,17	97,08	142,75	142,75	285,50	138,59	138,59	277,18	277,17	97,08	138,59	138,59	277,17	97,08
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.	739,78	738,00	99,76	369,89	369,89	739,77	369,89	369,89	739,78	776,02	104,9 0	378,73	397,29	776,02	104,9 0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	711,85	632,00	88,78	341,20	341,20	682,39	425,80	425,80	851,60	879,03	128,8 2	437,06	458,47	895,53	131,2 3
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	18,41	24,40	132,54	10,15	10,15	20,29	12,20	12,20	24,40	24,40	120,2 6	11,93	12,51	24,44	120,4 5
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	552,22	551,58	99,88	281,00	281,00	561,99	444,76	444,76	889,52	693,13	123,3 3	292,71	307,06	599,77	106,7 2
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10487,00	10550,0 2	100,60	5487,8 6	5487,87	10975,7 2	6132,4 6	6132,46	12264,9 1	12272,3 6	111,8 1	5378,6 2	5982,01	11360,6 2	103,5 1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9090,34	9155,02	100,71	4777,1 9	4777,20	9554,39	5007,6 2	5007,62	10015,2 3	10519,3 8	110,1 0	4638,3 2	5205,43	9843,75	103,0 3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3965,18	3879,02	97,83	2472,2 8	2472,28	4944,56	2472,2 8	2472,28	4944,56	5256,07	106,3 0	2050,2 7	2232,74	4283,01	86,62
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	524,28	763,00	145,53	290,68	290,68	581,35	290,67	290,67	581,34	609,83	104,9 0	365,63	390,13	755,75	130,0 0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	158,24	230,00	145,35	87,78	87,78	175,56	87,79	87,79	175,57	184,17	104,9 0	110,42	117,82	228,24	130,0 1
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	293,50	321,00	109,37	146,75	146,75	293,50	160,51	160,51	321,01	319,66	108,9 1	159,83	159,83	319,66	108,9 1
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	520,74	521,00	100,05												

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1802,74	1800,00	99,85	901,37	901,37	1802,73	901,37	901,37	1802,74	1891,07	104,90	955,18	1001,99	1957,17	108,57
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1779,63	1580,00	88,78	852,98	852,99	1705,96	1064,51	1064,51	2129,01	2197,58	128,82	967,17	1271,65	2238,82	131,24
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	46,03	61,00	132,52	25,37	25,37	50,73	30,50	30,50	61,00	61,00	120,24	29,82	31,28	61,10	120,44
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1396,66	1395,00	99,88	710,67	710,67	1421,33	1124,84	1124,84	2249,68	1752,98	123,33	740,30	776,57	1516,87	106,72
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	152,25	73,14	48,04	76,13	76,13	152,25	76,13	76,13	152,25	152,25	100,00	76,13	76,13	152,25	100,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	152,25	73,14	48,04	76,13	76,13	152,25	76,13	76,13	152,25	152,25	100,00	76,13	76,13	152,25	100,00
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	152,25	73,14	48,04	76,13	76,13	152,25	76,13	76,13	152,25	152,25	100,00	76,13	76,13	152,25	100,00
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		8,63					644,58	644,58	1289,16						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10639,25	10614,53	99,77	5563,98	5563,99	11127,97	5564,00	5564,00	11128,00	12424,61	111,65	5454,74	6058,13	11512,87	103,46
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	10639,25	10614,53	99,77	5563,98	5563,99	11127,97	5564,00	5564,00	11128,00	12424,61	111,65	5454,74	6058,13	11512,87	103,46
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,76	21,76	100,02	22,33	22,33	22,33	22,33	22,33	22,33	25,43	113,89	22,33	24,80	23,57	105,54
	Рост тарифа	%												100,00	111,06		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	6 287,26	6 406,72			7 458,17	116,41			7 830,49	104,99	8 308,66	112,17	7 566,93	101,46
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	218,55	225,00			230,32	102,36			248,37	107,84	260,54	113,12	260,54	113,12
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	218,55	225,00	115,16	115,16	230,32	102,36	124,18	124,18	248,37	107,84	260,54	113,12	260,54	113,12
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 965,18	3 879,02	2 472,28	2 472,28	4 944,56	127,47	2 472,28	2 472,28	4 944,56	100,00	5 256,07	106,30	4 283,01	86,62
1.2.1	Электроэнергия	3 965,18	3 879,02	2 472,28	2 472,28	4 944,56	127,47	2 472,28	2 472,28	4 944,56	100,00	5 256,07	106,30	4 283,01	86,62
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	682,60	993,42	378,46	378,46	756,91	76,19	378,46	378,46	756,91	100,00	794,01	104,90	983,99	130,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	524,27	763,00	290,67	290,67	581,35	76,19	290,67	290,67	581,35	100,00	609,84	104,90	755,75	130,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	158,33	230,42	87,78	87,78	175,56	76,19	87,78	87,78	175,56	100,00	184,17	104,90	228,24	130,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 374,90	1 248,28	639,71	639,71	1 279,42	102,49	842,21	842,21	1 684,41	131,65	1 731,20	135,31	1 772,43	138,53

1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	46,03	61,00	123,49	123,49	246,96	404,85	98,12	98,12	196,23	79,46	266,85	135,99	266,95	108,09
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	186,17	106,72	98,12	98,12	196,23	183,87	98,12	98,12	196,23	100,00	205,85	104,90	205,85	104,90
2	Ремонтные расходы	1 802,73	1 800,00	901,37	901,37	1 802,73	100,15	901,37	901,37	1 802,73	100,00	1 891,06	104,90	1 957,17	108,57
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 802,73	1 800,00	901,37	901,37	1 802,73	100,15	901,37	901,37	1 802,73	100,00	1 891,06	104,90	1 957,17	108,57
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 446,85	1 279,37	636,59	636,59	1 273,18	99,52	1 081,27	1 081,27	2 111,26	165,83	1 604,83	126,05	1 368,92	107,52
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	290,32	85,71	37,69	37,69	75,38	87,95	376,48	376,48	752,95	998,87	721,24	956,81	79,07	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	75,38	45,00	37,69	37,69	75,38	167,52	37,69	37,69	75,38	100,00	79,07	104,90	79,07	104,90
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	12,49	12,49	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00

3.1.6	Информационные услуги	202,45	28,22	0,00	0,00		0,00	338,79	338,79	677,57	0,00	642,17	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	605,52	654,89	300,04	300,04	600,07	91,63	623,55	623,55	1 247,10	207,83	850,30	141,70	677,38	112,88
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	465,07	502,98	230,44	230,44	460,88	91,63	478,92	478,92	957,83	207,83	653,07	141,70	520,26	112,88
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	140,45	151,90	69,59	69,59	139,19	91,63	144,63	144,63	289,27	207,83	197,23	141,70	157,12	112,88
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	520,74	521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	30,28	17,77	15,86	15,86	31,73	178,53	15,86	15,86	31,73	100,00	33,28	104,90	33,28	104,90
3.6	Страхование производственных объектов				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			283,00	283,00	566,00	0,00	65,38	65,38	79,48	14,04		0,00	579,19	102,33
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	64,08	30,17	32,04	32,04	64,08	212,42	30,13	30,13	60,25	94,02	60,25	94,02	60,25	94,02
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	293,50	321,00	146,75	146,75	293,50	91,43	160,50	160,50	321,00	109,37	319,66	108,91	319,66	108,91

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	293,50	321,00	146,75	146,75	293,50	91,43	160,50	160,50	321,00	109,37	319,66	108,91	319,66	108,91
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	520,74	521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	288,23	295,45	150,20	150,20	300,39	101,67	150,20	150,20	300,39	100,00	300,39	100,00	300,20	99,94
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	152,25	73,14	76,12	76,12	152,25	208,16	76,12	76,12	152,25	100,00	152,25	100,00	152,25	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	141,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	29,01	18,68	16,58	16,58	33,16	177,50	16,58	16,58	33,16	100,00	33,16	100,00	34,18	103,09
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	61,56	30,89	29,36	29,36	58,72	190,11	29,36	29,36	58,72	100,00	58,72	100,00	56,83	96,78
7.7	Транспортный налог	45,41	30,95	28,13	28,13	56,27	181,80	28,13	28,13	56,27	100,00	56,27	100,00	56,94	101,20
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	8,63	0,00	0,00	0,00	0,00	644,58	644,58	1 289,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	10 639,31	10 614,90	5 563,98	5 563,99	11 127,97	104,83	5 538,35	5 538,35	11 076,70	99,54	12 424,60	112,16	11 512,87	103,46

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7566,93 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 260,54 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы -260,54 тыс.руб., Затраты приняты с учетом индекса дефлятора 104,9%.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 4283,01тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 4283,01тыс. руб., принята в количестве 754,89.тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 973,06 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,67 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 983,99 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 755,75 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 145,92 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 228,24 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6. чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь ремонтник	4	11,05	530,48
Транспортирование воды			
водораздатчик	1	9,17	110,07
контролер	1	9,60	115,21
Итого	6		755,75

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1772,43 тыс.руб., что ниже предложения организации на тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер)	133,64	165,62	123,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	40,36	50,02	123,9
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	17,31	17,31	100,0
Договорные услуги (микробиологические)	729,40	729,0	99,9

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
исследования воды, , разработка проектов ЗСО источников водоснабжения, санитарно-химические исследования воды, ООО «Ресурсы подземных вод» разработка проектов санитарной охране источников водоснабжения.			
Прочие цеховые расходы (акты выполненных работ и договора с транспортными предприятиями ООО "Эн«ргострой" ,ИП «Хасанов Н.М.», ООО «Стройпроект» на услуги механизмов	810,49	810,49	100,0
Итого	1731,19	1772,43	102,4

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом*

Прочие производственные расходы приняты в сумме 266,95 тыс.руб.,:
водный налог и плата за пользование водным объектом – 61,1тыс.руб.;
расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание – 205,85 тыс.руб. .
Затраты приняты с учетом индекса дефлятора 104,9%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1957,17 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт -1957,17тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Работы по устройству ограждения водозабора скв №13	521,3	521,3	100,0
Работа по устройству ограждения водозабора №2	756,7	756,7	100,0
Ремонт водопроводных сетей ж.д 15 а ул 3.Юсупова	60,44	60,44	100,0
Ремонт водопроводных сетей по ул. Строителей	156,78	156,78	100,0
Ремонт водопроводных сетей ул Озерная	152,60	152,60	100,0
Замена насосов на скважинах №4, 5,12,10	236,33	236,33	100,0
Ремонт кровли будки , центральной водонапорной башни	6,91	6,91	100,0
Замена насоса на скважине №13	66,11	66,11	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	1957,17	1957,17	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 5425,91 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 935,06 тыс.руб. Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на 106,7% прочих расходов на 2014 год – 4,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	2588,35	2062,12	79,66
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	781,74	622,76	79,66
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	238,81	238,81	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	78,95	78,95	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	378,77	308,65	81,48
6	Охрана вневедомственная	12,19	12,19	100,0
7	Подготовка кадров	131,92	131,92	100,0
8	Страхование имущества	43,37	43,35	100,0
9	Услуги банка (в том числе услуги ЕРЦ)	462,61	470,55	101,7
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	313,42	313,42	100,0
11	командировочные	57,82	57,82	100,0
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	96,96	96,96	100,0
13	Услуги договорные (юридические)	219,73	209,47	95,3
14	Услуги договорные (ремонт оргтехники, подписка, гсм, ведение реестра, лицензии на подписи и продление цифровыми подписями)	956,35	778,97	81,6
Итого		6360,97	5425,91	94,52

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	41,91	502,94
бухгалтер	3	10,37	373,43
экономист	1	13,83	165,92
Гл. инженер	1	25,91	310,88
Инженер ПТО	1	17,61	211,27
Юристконсульт	1	10,99	131,87
Начальник ПТО	1	17,07	204,86
Секретарь	1	13,41	160,95
Итого	10		2062,12

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 25,23%
- водоотведение –17,4%
- утилизация ТБО - 11,61%
- теплоснабжение -17,8%
- прочие -27,97%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 1368,91 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 319,66 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
замена насоса на скважинах н.п Кибячи,Шинар,Икшурма,Сатышево	подъем воды	319,66
Итого		319,66

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 300,2.тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН -152,25тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 34,18 тыс.руб.;
- земельный налог – 56,83 тыс.руб.;
- транспортный налог - 56,94тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 11512,87 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение (%)
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,33	24,80	111,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» и Исполнительным комитетом Сабинского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы пгт Б Сабы

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 22,12 км, в том числе протяженность напорных сетей – 3,4 км, безнапорных сетей 18,72 км. Протяженность сетей нуждающихся в замене 0,25 км.

Перекачка сточных вод осуществляется 15 насосами

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»*	44,04	44,50

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	114,55	114,551	114,551	115,311	115,310	100,6
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	0,76	0,76	

2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	114,55	114,551	114,551	114,551	114,55	100,0
бюджетным организациям	тыс куб.м	56,39	58,86	56,39	55,519	52,438	94,45
населению	тыс.куб.м	52,04	51,11	52,04	52,706	56,00	106,2
	%	45,42	44,6	45,4	46,0	48,88	
прочим потребителям	тыс.куб.м	6,11	4,53	6,11	6,326	6,112	96,6

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и поведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	4427,44
2013 год (факт)	4754,04
2014 год (утверждено ГКРТТ)	5074,16
2015 год (прогноз организации)	5677,29
2015 год (принято ГКРТТ)	5371,54

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
5677,29	44,5	100,0	54,62	122,7

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета с поквартальной разбивкой			Рост, 2015/2014 (%)
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утвержден о	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год			2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	114,55	109,32	95,43	57,27	57,27	114,55	57,28	57,28	114,55	114,56	100,0 1	57,66	57,66	115,31	100,67
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³												0,38	0,38	0,76	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	114,55	109,32	95,43	57,27	57,27	114,55	57,28	57,28	114,55	114,56	100,0 1	57,28	57,28	114,55	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	51,16	52,71	103,03	26,02	26,02	52,04	26,35	26,35	52,71	52,71	101,2 9	26,22	26,22	52,44	100,76
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	58,86	50,28	85,42	28,20	28,20	56,40	27,76	27,76	55,52	55,52	98,45	28,00	28,00	56,00	99,30
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	4,53	6,33	139,74	3,06	3,06	6,11	3,16	3,16	6,33	6,33	103,5 0	3,06	3,06	6,11	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/ча с															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2005,37	2130,3 8	106,23	1017,9 1	1050,14	2068,0 4	1150,9 2	1165,86	2316,7 8	2274,3 2	109,9 7	1064,7 8	1126,83	2191,6 0	105,97
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1687,59	1814,5 7	107,52	856,21	888,44	1744,6 4	893,88	908,82	1802,7 0	1875,4 6	107,5	896,33	950,13	1846,4 6	105,84
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	411,96	308,46	74,88	207,45	222,39	429,84	207,45	222,39	429,84	456,92	106,3	183,16	199,47	382,63	89,02

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	540,84	736,80	136,23	276,76	290,04	566,80	283,40	283,40	566,80	594,58	104,9	301,64	321,84	623,48	110,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	163,33	222,51	136,23	83,58	87,59	171,17	85,59	85,59	171,17	179,56	104,9	91,09	97,20	188,29	110,00
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	197,50	184,50	93,42	92,25	92,25	184,50	92,25	92,25	184,50	184,50	100,0	92,25	92,25	184,50	100,00
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.	67,78	122,85	181,25	35,52	35,52	71,03	61,43	61,43	122,85	122,85	173,0	59,96	62,89	122,85	172,96
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	240,25	147,81	61,52	125,90	125,90	251,80	129,02	129,02	258,04	264,14	104,9 0	132,65	139,15	271,80	107,94
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	65,93	91,64	139,00	34,75	34,75	69,50	34,75	34,75	69,50	72,91	104,9 1	35,58	37,33	72,91	104,91
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	317,78	315,81	99,38	161,70	161,70	323,40	257,04	257,04	514,08	398,86	123,3 3	168,44	176,70	345,14	106,72
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2667,94	2335,1 7	87,53	1386,6 8	1380,63	2767,3 0	1634,0 6	1670,42	3304,4 8	3157,5 9	114,1 0	1377,1 8	1550,56	2927,7 4	105,80
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2022,74	1693,9 8	83,75	1058,3 8	1052,33	2110,7 1	1112,1 8	1148,54	2260,7 2	2347,7 9	111,2 3	1079,9 3	1147,08	2227,0 1	105,51
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	831,54	620,54	74,63	418,74	448,88	867,62	418,74	448,88	867,62	922,28	106,3 0	369,71	402,62	772,33	89,02
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	194,15	96,20	49,55	99,35	104,12	203,47	99,35	104,12	203,47	213,44	104,9 0	108,28	115,54	223,82	110,00
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,63	29,05	49,55	30,00	31,45	61,45	30,00	31,45	61,45	64,46	104,9 0	32,70	34,89	67,59	110,00

5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	126,50	126,50	100,00	63,25	63,25	126,50	63,25	63,25	126,50	126,50	100,00	63,25	63,25	126,50	100,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	185,96	332,15	178,61	97,45	97,45	194,89	166,08	166,08	332,15	332,15	170,43	162,10	170,05	332,15	170,43
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	491,16	302,18	61,52	278,56	236,15	514,71	263,73	263,73	527,46	539,93	104,90	271,15	284,44	555,59	107,94
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	134,80	187,36	138,99	71,04	71,04	142,07	71,04	71,04	142,07	149,03	104,90	72,73	76,30	149,03	104,90
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	645,20	641,19	99,38	328,30	328,30	656,59	521,88	521,88	1043,76	809,80	123,33	297,25	403,48	700,73	106,72
6	Утилизация осадка и его захоронение (РВО) - всего	тыс.руб.	127,71	124,44	97,44	65,36	68,49	133,85	66,92	66,92	133,84	140,41	104,90	71,23	76,00	147,23	110,00
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	127,71	124,44	97,44	65,36	68,49	133,85	66,92	66,92	133,84	140,41	104,90	71,23	76,00	147,23	110,00
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.	98,09	96,00	97,87	50,20	52,60	102,80	51,40	51,40	102,80	107,84	104,90	54,71	58,37	113,08	110,00
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,62	28,44	96,02	15,16	15,89	31,05	15,52	15,52	31,04	32,57	104,90	16,52	17,63	34,15	109,98
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4801,02	4589,99	95,60	2469,94	2496,16	4969,19	2851,90	2903,20	5755,10	5572,32	112,14	2513,19	2753,39	5266,57	105,98
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3838,04	3632,99	94,66	1979,95	2006,17	3989,20	2072,98	2124,28	4197,26	4363,66	109,39	2047,50	2173,21	4220,70	105,80
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1243,50	929,00	74,71	626,19	671,27	1297,46	626,19	671,27	1297,46	1379,20	106,30	552,88	602,08	1154,96	89,02

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	833,08	929,00	111,51	426,31	446,76	873,07	434,15	438,92	873,07	915,86	104,90	464,63	495,75	960,38	110,00
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	251,58	280,00	111,30	128,74	131,84	263,67	131,11	132,56	263,66	276,59	104,90	140,32	149,72	290,03	110,00
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	324,00	311,00	95,99	155,50	155,50	311,00	155,50	155,50	311,00	311,00	100,00	155,50	155,50	311,00	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	253,74	455,00	179,32	132,96	132,96	265,92	227,50	227,50	455,00	455,00	171,10	222,06	232,94	455,00	171,10
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	731,41	449,99	61,52	404,46	362,05	766,51	392,75	392,75	785,50	804,07	104,90	403,80	423,59	827,39	107,94
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	200,73	279,00	138,99	105,79	105,79	211,57	105,79	105,79	211,57	221,94	104,90	108,32	113,62	221,94	104,90
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	962,98	957,00	99,38	490,00	490,00	979,99	778,92	778,92	1557,84	1208,66	123,33	465,69	580,18	1045,87	106,72
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	104,97	92,19	87,83	52,49	52,49	104,97	52,49	52,49	104,97	104,97	100,00	52,49	52,49	104,97	100,00
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		4,44	#ДЕЛ/0!												
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.	104,97	87,75	83,60	52,49	52,49	104,97	52,49	52,49	104,97	104,97	100,00	52,49	52,49	104,97	100,00
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	104,97	87,75	83,60	52,49	52,49	104,97	52,49	52,49	104,97	104,97	100,00	52,49	52,49	104,97	100,00
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.							381,96	407,03	785,91						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															

11	Товарная продукция	тыс.руб.	4905,99	4682,18	95,44	2522,43	2548,65	5074,16	2522,43	2548,65	5074,16	5677,29	111,89	2565,67	2805,87	5371,54	1,06
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4905,99	4682,18	95,44	2522,43	2548,65	5074,16	2522,43	2548,65	5074,16	5677,29	111,89	2565,67	2805,87	5371,54	105,86
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	42,83	42,83	100,00	44,04	44,50	44,30	44,04	44,50	44,30	49,56	111,88	44,50	48,67	46,58	105,16
	Рост тарифа	%												100,00	109,36		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.год у
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	3 260,29	2 938,92	1 691,48	1 720,80	3 412,27	104,7%	1 689,98	1 741,27	3 431,26	105,2%	3597,6 4	105,4%	3 454,70	101,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	455,52	449,996	238,6928 4	238,69284 2	477,39	104,8%	248,22506	248,22506	496,45	109,0%	500,78	104,9%	500,78	104,9%
1.1. 1	Реагенты														
1.1. 2	Горюче-смазочные материалы	455,520 3	449,996	238,6928 4	238,69284 2	477,38568 4	104,8%	248,22506	248,22506	496,4501 2	109,0%	500,78	104,9%	500,7775 8	104,9%
1.1. 3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 243,50	929,00	626,19	671,27	1 297,46	104,3%	626,19	671,27	1 297,46	104,3%	1379,2 0	106,3%	1 154,96	89,0%
1.2. 1	Электроэнергия	1 243,50	929,00	626,19	671,27	1 297,46	104,3%	626,19	671,27	1 297,46	104,3%	1379,2 0	106,3%	1 154,96	89,0%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 084,66	1 005,00	555,05	581,69	1 136,75	104,8%	565,26	571,47	1 136,73	104,8%	1192,44	104,9%	1 250,41	110,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	833,08	725,00	426,31	446,76	873,07	104,8%	434,15	438,92	873,07	104,8%	915,85	104,9%	960,38	110,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	251,58	280,00	128,74	134,93	263,68	104,8%	131,11	132,55	263,66	104,8%	276,59	104,9%	290,03	110,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	275,88	275,92	165,77	123,36	289,11	104,8%	144,52	144,52	289,04	104,8%	303,29	104,9%	326,61	113,0%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	200,73	279	105,785	105,785	211,57	105,4%	105,785	105,785	211,57	105,4%	221,94	104,9%	221,94	104,9%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	31,94	49,28	16,83	16,83	33,66		16,83	16,83	33,66		35,31		35,31	104,9%
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод		279												

1.7. 4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	253,74	455	132,96	132,96	265,92	104,8%	227,5	227,5	455	179,3%	455,00	171,1%	455	171,1%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	253,74	455	132,96	132,96	265,92	104,8%	227,5	227,5	455	179,3%	455,00	171,1%	455	171,1%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3. 1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3. 2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	869,22	804,50	438,93	435,83	877,85	101,0%	727,85	727,85	1 455,70	167,5%	1106,5 1	126,0%	943,85	107,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	51,97	30,87	25,99	25,99	51,97	100,0%	25,99	25,99	51,97	100,0%	54,52	104,9%	54,52	104,9%
3.1. 1	Услуги связи и интернет	51,97	30,87	25,99	25,99	51,97	100,0%	25,987	25,987	51,974	100,0%	54,52	104,9%	54,52	104,9%
3.1. 2	Юридические услуги														

3.1. 3	Аудиторские услуги														
3.1. 4	Консультационные услуги														
3.1. 5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1. 6	Информационные услуги														
3.1. 7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	417,50	449,27	206,87	206,87	413,74	99,1%	429,93	429,93	859,86	206,0%	586,27	141,7%	467,04	112,9%
3.2. 1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	320,66	345,06	158,89	158,89	317,77	99,1%	330,21	330,21	660,41	206,0%	450,29	141,7%	358,71	112,9%
3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	96,8386 9	104,20744 2	47,98383 5	47,983834 9	95,967669 8	99,1%	99,722433 8	99,722433 8	199,4448 7	206,0%	135,99	141,7%	108,3309 3	112,9%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														

3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	399,75	324,36	206,07	202,97	412,14	103,1%	271,93	271,93	543,87	136,1%	465,72	113,0%	422,29	102,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	44,18	20,69	22,09	22,092	44,18	100,0%	20,77	20,77	41,54		41,54		41,542064	94,0%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ														
5	Амортизация	324	311	155,5	155,5	311	96,0%	155,5	155,5	311	96,0%	311,00	100,0%	311	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	324	311	155,5	155,5	311	96,0%	155,5	155,5	311	96,0%	311,00	100,0%	311	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	198,7343	240,260	103,56	103,56	207,12	104,2%	103,56	103,56	207,117	104,2%	207,12	100,0%	206,98	99,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	104,9737	87,750	52,49	52,49	104,97		52,49	52,49	104,974		104,97		104,97	100,0%
7.3	Налог на имущество организаций		97,274												

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20,0046	12,815	11,43	11,43	22,86	114,3%	11,43	11,43	22,861	114,3%	22,86	100,0%	23,57	103,1%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	42,4445 3	21,190	20,24	20,24	40,49		20,24	20,24	40,488		40,49		39,18	96,8%
7.7	Транспортный налог	31,3115 4	21,232	19,40	19,40	38,79	123,9%	19,397499	19,397499	38,795	123,9%	38,79	100,0%	39,26	101,2%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		4,4												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения		4,4												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток							381,96	407,03	785,91					
10	Итого НВВ	4 905,98	4 754,08	2 522,43	2 548,65	5 074,16	103,4%	2 522,43	2 548,65	5 074,16	103,4%	5677,2 7	111,9%	5 371,54	105,9%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3454,7 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 500,78 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 500,78 тыс.руб.. Снижение от прогноза организации составляет 45,04 тыс руб. Применен индекс дефлятор в размере 104,9%.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1154,96 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1154,96 тыс. руб., принята в количестве 217,33тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 224,24 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,31 руб/кВт ч с учетом НДС. Организация потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1250,41 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 960,38 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 44,52 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 290,03 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
обходчик канализационных сетей	1	7,71	92,50
оператор	4	11,06	530,98
Очистка стоков			
слесарь ремонтник канализ оборудования	2	9,33	223,82
Утилизация осадка			
водитель илососной машины	1	9,42	113,08
Итого	8		960,38

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 326,61. тыс.руб. Рост от прогноза организации 23,33 тыс руб Рост связан с изменением прогноза социально – экономического развития.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	232,94	250,86	107,69
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	70,35	75,76	107,69

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	303,28	326,61	1

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	12,65	151,86
водитель	1	8,25	99,0
Итого	2		250,86

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты с учетом индекса дефлятора 104,9 в сумме 221,94 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	30,78	28,84	93,7
Запасные части для машин	56,84	52,15	91,7
услуги связи	8,47	7,77	91,7
подготовка кадров	3,32	3,04	91,5
договор на охрану	7,42	6,81	91,8
химические анализы стоков	38,48	35,31	91,7
транспортные услуги	67,77	62,17	91,7
страхование транспортных средств	8,6	7,89	91,7
межевание земельных участков	20,23	18,56	91,7
Итого	241,9	221,94	91,7

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 455,0 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 455тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ремонт и очистка канализ колодцев	100,53	100,53	100,0
ремонт аэротенки №1	129,46	129,46	100,0
ремонт здания КНС по ул Г.Закирова	33,29	33,29	100,0
очистка иловой площадки	15,67	15,67	100,0
ремонт канализ сетей по ул Объездная	176,05	176,05	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	455,0	455,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 5425,91 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 935,06 тыс.руб. Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на 106,7% прочих расходов на 2014 год – 4,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	2588,35	2062,12	79,66
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	781,74	622,76	79,66
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	238,81	238,81	100,0
4	Затраты на ремонт общеексплуатационного оборудования	78,95	78,95	100,0
5	Электроэнергия на общеексплуатационные услуги	378,77	308,65	81,48
6	Охрана вневедомственная	12,19	12,19	100,0
7	Подготовка кадров	131,92	131,92	100,0
8	Страхование имущества	43,37	43,35	100,0
9	Услуги банка (в том числе услуги ЕРЦ)	462,61	470,55	101,7
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	313,42	313,42	100,0
11	командировочные	57,82	57,82	100,0
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	96,96	96,96	100,0
13	Услуги договорные (юридические)	219,73	209,47	95,3
14	Услуги договорные (ремонт оргтехники, подписка, гсм, ведение реестра, лицензии на подписи и продление цифровыми подписями)	956,35	778,97	81,6
Итого		6360,97	5425,91	94,52

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	41,91	502,94
бухгалтер	3	10,37	373,43
экономист	1	13,83	165,92
Гл. инженер	1	25,91	310,88
Инженер ПТО	1	17,61	211,27
Юристконсульт	1	10,99	131,87
Начальник ПТО	1	17,07	204,86
Секретарь	1	13,41	160,95
Итого	10		2062,12

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 25,23%
- водоотведение –17,4%
- утилизация ТБО - 11,61%
- теплоснабжение -17,8%
- прочие -27,97%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 943,85 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 311,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
очистка иловой площадки	транспортировка и утилизация сточных вод	33,03
ремонт приемной камеры	перекачка	54,35
ремонт аэротенки №2	перекачка	107,58
ремонт канал. сети по ул Школьная	перекачка	12,34
замена насоса на КНС по ул Комарова	перекачка	103,7
Итого		311,0

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 206,98.тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 104,97тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 23,57тыс.руб.;
- земельный налог – 39,18тыс.руб.;
- транспортный налог – 39,26тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 5371,54 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		отклонение (%)
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» (применяет упрощенную систему налогообложения)	44,50	48,67	109,36

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» и Исполнительным комитетом Сабинского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»** об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015

год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/160, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» являются объекты жилищно-социальной сферы Шеморданского, Евлаштауского, Изминского, Иштуганского, Корсабашского, Мешанского, Мичанского, Тимершиковского, Шикшинского сельских поселений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 189,8км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»*	22,92	23,86

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	445,62	427,906	518,545	517,1	519,1	100,3
1.1	потери воды	89,2	89,2	100,2	100,2	100,2	
		20,0	20,0	20,0	19,4	19,3	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды					2.0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	356,424	342,326	416,9	416,9	416,9	100,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	31,661	29,295	32,0	32,0	32,0	100,0
2.3	населению	296,116	290,767	334,9	334,9	334,9	100,0
		83,0	84,9	80,3	80,3	80,3	х
2.4	прочим потребителям	28,647	22,264	50,0	50,0	50,0	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	7404,34
2013 год (факт)	7627,11
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9752,01
2015 год (прогноз организации)	10769,80
2015 год (принято ГКРТТ)	10338,41

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
10392,88	23,86	100,0	25,76	107,96

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2015 к 2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	416,900	342,330	82,11	208,450	208,450	416,900	416,900	100,00	209,450	209,450	418,900	100,48
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³									1,000	1,000	2,000	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	416,900	342,330	82,113	208,450	208,450	416,900	416,900	100,00	208,450	208,450	416,900	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	334,9	290,77	86,8229322	167,450	167,450	334,900	334,900	100,00	167,450	167,450	334,900	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	32,0	29,3	91,5625	16,000	16,000	32,000	32,000	100,00	16,000	16,000	32,000	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	50,0	22,26	44,52	25,000	25,000	50,000	50,000	100,00	25,000	25,000	50,000	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час												
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5591,28	5492,43	98,23	2708,13	2817,37	5525,49	6164,11	111,56	2940,08	3124,97	6065,06	109,77
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5385,52	4702,23	87,31	2524,73	2633,97	5158,69	5529,41	107,19	2631,46	2801,23	5432,69	105,31
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2279,14	1648,50	72,33	936,38	1003,79	1940,17	2055,87	105,96	923,37	1003,70	1927,07	99,32
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1351,32	1322,68	97,88	669,56	701,69	1371,25	1438,44	104,90	707,85	755,28	1463,13	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	408,10	399,45	97,88	202,21	211,91	414,12	434,41	104,90	213,77	228,09	441,86	106,70
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	328,00	443,00	135,06	164,00	164,00	328,00	443,00	135,06	221,50	221,50	443,00	135,06
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.	728,70	636,00	87,28	380,00	380,00	760,00	797,30	104,91	389,09	408,15	797,24	104,90
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	116,86	122,40	104,74	100,28	100,28	200,55	210,39	104,91	102,68	107,71	210,39	104,90
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	173,40	130,20	75,09	72,30	72,30	144,60	150,00	103,73	73,21	76,79	150,00	103,73
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	205,76	790,20	384,04	183,40	183,40	366,80	634,70	173,04	308,62	323,75	632,37	172,40
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3656,11	3618,87	98,98	2032,39	2120,04	4152,42	4497,34	108,31	1998,19	2156,77	4154,96	100,06
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3518,93	3092,07	87,87	1910,12	1997,77	3907,89	4074,21	104,26	1804,35	1929,03	3733,38	95,53
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1665,27	1204,80	72,35	679,45	728,38	1407,83	1502,13	106,70	648,56	704,99	1353,55	96,14

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	708,34	742,32	104,80	563,20	590,35	1153,55	1172,21	101,62	495,67	528,88	1024,56	88,82
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	213,92	224,55	104,97	170,12	178,29	348,41	354,01	101,61	149,69	159,72	309,42	88,81
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.	737,00	752,00	102,04	384,00	384,00	768,00	805,60	104,90	393,17	412,43	805,60	104,90
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	77,90	81,60	104,75	65,15	68,55	133,70	140,26	104,91	68,45	71,81	140,26	104,90
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	116,50	86,80	74,51	48,20	48,20	96,40	100,00	103,73	48,80	51,20	100,00	103,73
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	137,18	526,80	384,02	122,27	122,27	244,53	423,13	173,04	193,84	227,74	421,58	172,40
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9247,39	9111,30	98,53	4740,51	4937,40	9677,91	10661,45	110,16	4938,27	5281,74	10220,01	105,60
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8904,45	7794,30	87,53	4434,85	4631,74	9066,58	9603,62	105,92	4435,81	4730,25	9166,06	101,10
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3944,41	2853,30	72,34	1615,83	1732,17	3348,00	3558,00	106,27	1571,93	1708,69	3280,62	97,99
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2059,66	2065,00	100,26	1232,76	1292,04	2524,80	2610,65	103,40	1203,52	1284,16	2487,68	98,53
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	622,02	624,00	100,32	372,33	390,20	762,53	788,42	103,40	363,46	387,82	751,28	98,52
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	328,00	443,00	135,06	164,00	164,00	328,00	443,00	135,06	221,50	221,50	443,00	135,06
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1465,70	1388,00	94,70	764,00	764,00	1528,00	1602,90	104,90	782,25	820,59	1602,84	104,90
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	194,76	204,00	104,74	165,43	168,83	334,25	350,65	104,91	171,13	179,51	350,64	104,90
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	289,90	217,00	74,85	120,50	120,50	241,00	250,00	103,73	122,01	127,99	250,00	103,73
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	342,94	1317,00	384,03	305,67	305,67	611,33	1057,83	173,04	502,46	551,49	1053,95	172,40
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	39,30			37,05	37,05	74,10	108,35	146,22	59,20	59,20	118,40	159,78
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	39,30			37,05	37,05	74,10	108,35	146,22	59,20	59,20	118,40	159,78
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	39,30			37,05	37,05	74,1	108,35	146,22	59,20	59,20	118,40	159,78
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		1484,19										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9286,69	7627,11	82,13	4777,56	4974,45	9752,01	10769,80	110,44	4997,47	5340,94	10338,41	106,01
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												

11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9286,69	7627,11	82,13	4777,56	4974,45	9752,01	10769,80	110,44	4997,47	5340,94	10338,41	106,01
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,28	22,28	100,02	22,92	23,86	23,39	25,83	110,44	23,86	25,50	24,68	105,51
	Рост тарифа	%									100,00	106,87		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	7 110,75	5 963,00			7 210,69	120,92			7 257,09	100,64	7 557,72	104,81	7 120,22	98,75
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	17,49	8,00			18,25	227,97			18,25	100,00	19,14	104,90	19,14	104,90
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	17,49	8,00	9,12	9,13	18,25	227,97	9,12	9,13	18,25	100,00	19,14	104,90	19,14	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 944,41	2 853,00	1 615,83	1 732,17	3 348,00	117,35	1 674,00	1 674,00	3 348,00	100,00	3 558,00	106,27	3 280,62	97,99
1.2.1	Электроэнергия	3 944,41	2 853,00	1 615,83	1 732,17	3 348,00	117,35	1 674,00	1 674,00	3 348,00	100,00	3 558,00	106,27	3 280,62	97,99
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 681,68	2 689,00	1 605,09	1 682,24	3 287,45	122,26	1 666,92	1 666,92	3 333,84	101,41	3 399,08	103,40	3 238,96	98,53
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 059,66	2 065,00	1 232,76	1 292,04	2 524,92	122,27	1 280,28	1 280,28	2 560,56	101,41	2 610,66	103,40	2 487,68	98,53
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	622,02	624,00	372,33	390,20	762,53	122,20	386,64	386,64	773,28	101,41	788,42	103,40	751,28	98,52
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	177,27	196,00	156,31	159,70	316,00	161,22	158,00	158,00	316,00	100,00	331,50	104,91	331,50	104,91
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	289,90	217,00	120,50	120,50	241,00	111,06	120,50	120,50	241,00	100,00	250,00	103,73	250,00	103,73
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	234,00	178,00	93,00	93,00	186,00	104,49	93,00	93,00	186,00	100,00	195,00	104,84	195,00	104,84
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 465,70	1 388,00	764,00	764,00	1 528,00	110,09	764,00	764,00	1 528,00	100,00	1 602,90	104,90	1 602,84	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 465,70	1 388,00	764,00	764,00	1 528,00	110,09	764,00	764,00	1 528,00	100,00	1 602,90	104,90	1 602,84	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	314,51	1 189,11	277,73	277,71	555,31	46,70	688,88	687,91	1 376,79	247,93	962,89	173,40	969,05	174,51
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	9,20	15,13	7,60	7,61	15,21	100,51	12,11	12,12	24,23	159,31	24,18	158,96	24,18	158,96
3.1.1	Услуги связи и интернет	9,20	15,13	7,60	7,61	15,21	100,51	12,11	12,12	24,23	159,31	24,18	158,96	24,18	158,96
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	190,62	783,19	173,93	173,94	347,86	44,42	457,64	457,64	915,28	263,11	553,89	159,23	562,47	161,69
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	146,40	601,53	133,59	133,59	267,18	44,42	351,49	351,49	702,98	263,11	425,42	159,23	432,00	161,69
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	44,21	181,66	40,34	40,35	80,69	44,42	106,15	106,15	212,30	263,11	128,48	159,23	130,46	161,69
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	2,12	5,17	1,93	1,93	3,86	74,67	4,13	4,14	8,27	214,44	6,13	158,96	6,13	158,96

3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	112,56	385,62	94,27	94,23	188,38	48,85	215,00	214,01	429,00	227,73	378,69	201,02	376,27	199,74
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	22,50	60,16	19,50	19,50	39,00	64,83	29,55	29,55	82,74	212,15	65,40	167,70	65,40	167,70
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	328,00	443,00	164,00	164,00	328,00	74,04	221,00	222,00	443,00	135,06	443,00	135,06	443,00	135,06
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	328,00	443,00	164,00	164,00	328,00	74,04	221,00	222,00	443,00	135,06	443,00	135,06	443,00	135,06
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	67,73	128,19	64,99	65,01	130,00	101,41	100,76	100,77	201,53	155,02	203,29	156,38	203,29	156,38
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	39,30	0,00	37,05	37,05	74,10	0,00	54,17	54,18	108,35	146,22	108,35	146,22	118,40	159,78
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	8,40	22,39	7,28	7,28	14,56	65,03	17,92	17,93	35,85	246,25	37,61	258,32	37,61	258,32
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	4,43	1,72	3,83	3,84	7,67	445,32	1,38	1,38	2,76	35,96	2,76	35,96	2,76	35,96
7.7	Транспортный налог	15,60	27,80	13,52	13,52	27,04	97,25	22,26	22,26	44,52	164,65	44,52	164,65	44,52	164,65

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	76,28	3,31	3,32	6,63	8,69	5,02	5,03	10,05	151,54	10,05	151,54	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	1 484,19			0,00	0,00	1 318,83	1 150,90	2 469,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	9 286,68	7 627,11	4 777,57	4 974,46	9 752,01	127,86	4 084,35	4 252,33	8 336,68	85,49	10 769,80	110,44	10 338,41	106,01

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7120,22 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 19,14 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 19,14.тыс.руб., Затраты приняты на уровне индекса дефлятора 104,9%

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3280,62 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 3335,9тыс. руб., принята в количестве 590,2 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 277,38тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,56 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3238,96 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2487,68 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 122,96 тыс.руб. ;

На водозаборах сельских поселений установлены электроконтактные манометр обеспечивающие автоматическое регулирование уровня подъема воды, тем самым произведена оптимизация труда, что позволило организации оптимизировать затраты.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 751,28 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 21 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	13		
слесарь-ремонтник	1	12,67	152,03
аппаратчик	2	11,32	271,60
электрогазосварщик	1	13,13	157,53
машинист насосной установки	2	9,95	238,85
оператор	1	8,42	101,05
обходчик	6	7,53	542,07
Транспортировка воды	8		
аппаратчик	2	11,33	271,86
электрогазосварщик	1	13,13	157,53
машинист насосной установки	2	9,95	238,85
слесарь -ремонтник	1	12,67	152,07
оператор	1	8,42	101,05
контролер	1	8,60	103,2

Итого	21		2487,69

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 331,5 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Договорные услуги (транспортные услуги)	331,5	331,5	100,0
Итого	331,5	331,5	100,0

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 250,0тыс.руб., в том числе:

контроль качества воды – 195,0. тыс.руб.

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 55,0тыс.руб

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1602,84 тыс.руб., (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в том числе:

расходы на текущий ремонт -1602,84 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Установка водопроводной башни в с. Тимершек	1602,84	1602,84	100,0
Итого	1602,84	1602,84	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 4919,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 31,27тыс.руб.

- оплата труда АУП 2192,91 тыс руб – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации 11 чел.);

- отчисления на социальные нужды 30,2%;

-договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб)	Расчет Госкомитета (тыс. руб)	Отклонение (%)
1	Заработная плата АУП	2159,47	2192,91	101,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	652,16	662,26	101,5
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	332,0	332,0	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	176,2	176,2	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	195,69	183,43	93,7
6	Транспортные расходы	133,77	133,77	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб)	Расчет Госкомитета (тыс. руб)	Отклонение (%)
7	Подготовка кадров	31,13	31,13	100,0
8	Страхование имущества	82,87	82,87	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	122,73	122,73	100,0
	Услуги ЕРЦ	320,0	320,0	100,0
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	126,86	126,86	100,0
12	Услуги договорные (аудиторские услуги, ведение реестров акционеров, техобслуживание газового хозяйства, объявления в газетах, абонентное обслуживание компьютеров)	554,92	554,92	100,0
Итого		4887,81	4919,08	106,3
Водоснабжение 19,7%		962,89	969,05	106,3

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	41,69	500,25
бухгалтер	3	13,30	478,73
экономист	1	17,81	213,70
Гл. инженер	1	26,72	320,61
Инженер ПТО	2	12,31	295,36
Юрист	1	9,24	110,89
водитель	1	14,14	169,65
Секретарь	1	8,64	103,71
Итого	11,0		2192,91

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 19,7%
- водоотведение –6,33%
- утилизация ТБО – 4,84%
- теплоснабжение -19,10%
- прочие -50,03%

В связи с переходом потребителей (населения) на газовое отопление в организации произошло перераспределение общехозяйственных расходов по видам деятельности .

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 969,05 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 443,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Прокладка водопровода в с. н.п. Сарда,	транспортировка	443,0

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Тимершик	воды	
Итого		443,0

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 203,29.тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 118,40 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 37,61тыс.руб.;

земельный налог – 2,76тыс.руб.;

транспортный налог – 44,52тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 10338,41 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,86	25,50	106,87

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» и Исполнительным комитетом Сабинского района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на

2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» являются объекты жилищно-социальной сферы пгт Шемордан.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,5 км, в том числе протяженность напорных сетей – 3,5 км. Протяженность сетей нуждающихся в замене составляет 0,5км. Имеется КНС производительностью 2,08 куб.м/ч Производится биологическая очистка. Эффективность очистки сточных вод составляет 100%.

Перекачка сточных вод осуществляется 4 насосами.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	34,96	35,64

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	87,590	85,496	88,720	88,720	89,720	101,1
	Хозяйственные нужды предприятия					1,0	
1.1	бюджетным организациям	12,289	13,451	13,49	13,49	13,49	100,0
1.2	населению	68,569	67,7	69,54	69,54	69,54	100,0
1.3	прочим потребителям	5,732	4,345	5,69	5,69	5,69	100,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2571,99
2013 год (факт)	2865,11
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3133,18
2015 год (прогноз организации)	3449,54
2015 год (принято ГКРТТ)	3341,35

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
3449,54	35,64	0,0	41,90	117,89

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2015 к 2014 %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение								
			Утвержден о	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	88,720	85,500	96,371	44,360	44,360	88,720	44,360	44,360	88,720	88,720	100,0	44,86	44,86	89,72	101,13
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³												0,50	0,50	1,00	
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	88,72	85,50	96,37	44,360	44,360	88,720	44,360	44,360	88,720	88,720	100,0	44,36	44,36	88,72	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	71,33	67,7	94,91	34,77	34,77	69,54	34,77	34,770	69,54	69,54	100,0	34,77	34,77	69,54	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	13,49	13,45	99,70	6,745	6,745	13,49	6,75	6,745	13,49	13,49	100,0	6,745	6,745	13,49	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	3,9	4,35	111,54	2,845	2,845	5,69	2,85	2,845	5,69	5,69	100,0	2,845	2,845	5,69	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	682,83	490,29	71,80	382,75	396,49	779,24	463,94	463,95	927,88	891,82	114,45	425,17	449,68	874,85	112,27
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	614,24	485,40	79,02	323,970	337,71	661,68	345,85	345,86	691,71	723,48	109,34	342,53	362,99	705,52	106,63
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	232,50	104,71	45,04	101,63	108,94	210,57	108,77	108,78	217,55	231,255	109,82	99,92	108,61	208,54	99,03

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	129,93	134,40	103,44	102,75	107,68	210,43	105,24	105,24	210,48	220,86	104,96	108,63	115,90	224,53	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,24	40,59	103,44	31,03	32,52	63,55	31,78	31,78	63,56	66,7	104,96	32,81	35,00	67,81	106,70
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	86,00	109,00	126,74	43,00	43,01	86,01	54,50	54,50	109,00	109,0	126,73	54,50	54,50	109,00	126,73
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.	44,00	75,20	170,91	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	48,3	105,00	23,57	24,73	48,30	105,00
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	70,07	20,50	29,26	16,06	16,06	32,12	16,06	16,06	32,12	33,71	104,95	16,45	17,25	33,70	104,91
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	12,50	1,00	8,00	6,50	6,50	13,00	6,50	6,50	13,00	13,65	105,00	6,66	6,99	13,65	105,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	68,59	4,89	7,13	58,78	58,78	117,56	118,09	118,09	236,17	168,34	143,19	82,64	86,69	169,33	144,03
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1919,88	1806,82	94,11	996,74	1009,53	1984,27	1031,82	1037,23	2047,06	2141,93	107,95	1037,48	1088,94	2126,42	107,16
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1899,30	1660,09	87,41	979,10	991,89	1949,00	996,39	1001,80	1976,20	2091,43	107,31	1012,69	1062,93	2075,62	106,50
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	13,85						6,92	6,93	13,85	14,53	104,91	7,09	7,44	14,53	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	124,44	56,03	45,03	54,38	58,30	112,68	58,20	58,21	116,41	123,75	109,82	58,23	63,30	121,53	107,85
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,60	121,20	111,60	55,57	58,24	113,81	60,60	60,60	121,20	127,2	111,77	58,75	62,68	121,43	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,80	36,41	111,01	16,78	17,59	34,37	18,30	18,30	36,60	38,41	111,75	17,74	18,93	36,67	106,70

5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	113,00	117,00	103,54	60,50	60,50	121,00	60,50	60,50	121,00	121,0	100,00	60,50	60,50	121,00	100,00
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	1481,84	1323,00	89,28	785,10	790,49	1553,60	785,10	790,49	1553,60	1652,33	106,35	803,44	842,81	1646,25	105,96
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	83,86	81,18	96,80	43,30	43,30	86,60	43,30	43,30	86,60	86,6	100,00	42,26	44,34	86,60	100,00
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	21,02	6,15	29,26	4,82	4,82	9,64	4,82	4,82	9,64	10,11	104,88	4,93	5,18	10,11	104,87
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3,75	0,30	8,00	1,95	1,95	3,90	1,95	1,95	3,90	4,1	105,13	2,00	2,10	4,10	105,00
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	20,58	146,73	712,97	17,64	17,64	35,27	35,43	35,43	70,86	50,5	143,18	24,79	26,01	50,80	144,03
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	354,74	629,89	177,56	157,04	162,15	319,18	201,59	201,61	403,20	367,76	115,22	117,14	184,89	302,03	94,63
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	306,73	287,51	93,73	115,94	121,05	236,98	118,93	118,95	237,88	249,92	105,46	88,80	94,71	183,50	77,43
6.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,45	13,26	45,0255	12,87	13,79	26,66	13,77	13,78	27,55	29,28	109,81	12,65	13,75	26,41	99,04
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	129,90	134,40	103,46	67,03	70,24	137,27	68,64	68,64	137,28	144,00	104,90	46,06	49,14	95,20	69,35
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,23	40,00	101,96	20,24	21,22	41,46	20,73	20,73	41,46	43,49	104,90	13,91	14,84	28,75	69,35
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	50,35	84,8	168,421												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	49,05	14,35	29,26	11,25	11,25	22,49	11,24	11,25	22,49	23,60	104,9%	11,51	12,08	23,59	104,89
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,75	0,70	8,00	4,55	4,55	9,10	4,55	4,55	9,10	9,56	105,00	4,66	4,89	9,56	105,00

6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	48,01	342,38	713,14	41,10	41,10	82,20	82,66	82,66	165,32	117,84	143,36	28,34	90,18	118,53	144,20
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2957,45	2927,00	98,97	1536,52	1566,52	3082,69	1697,35	1702,79	3378,14	3401,51	110,34	1579,79	1723,51	3303,30	107,16
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2820,27	2433,00	86,27	1419,01	1449,01	2847,66	1461,17	1466,61	2905,79	3064,83	107,63	1444,02	1520,63	2964,65	104,11
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	13,85						6,92	6,93	13,85	14,53		7,09	7,44	14,53	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	386,39	174,00	45,03	168,88	181,03	349,91	180,74	180,77	361,51	384,28	109,82	170,81	185,67	356,47	101,88
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	368,43	390,00	105,85	225,35	236,16	461,51	234,48	234,48	468,96	492,06	106,62	213,43	227,73	441,17	95,59
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	111,27	117,00	105,15	68,05	69,69	139,38	70,81	70,81	141,62	148,60	106,62	64,46	68,78	133,23	95,59
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	199,00	226,00	113,57	103,50	103,51	207,01	115,00	115,00	230,00	230,00	111,11	115,00	115,00	230,00	111,11
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	94,35	160,00	169,58	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	48,30	105,00	23,57	24,73	48,30	105,00
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	1481,84	1323,00	89,28	785,10	790,49	1553,60	785,10	790,49	1553,60	1652,33	106,35	803,44	842,81	1646,25	105,96
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	140,14	41,00	29,26	32,13	32,13	64,25	32,12	32,13	64,25	67,42	104,93	32,89	34,50	67,40	104,90
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,00	2,00	8,00	13,00	13,00	26,00	13,00	13,00	26,00	27,31	105,02	13,32	13,98	27,30	105,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	137,18	494,00	360,11	117,52	117,52	235,03	236,18	236,18	472,35	336,68	143,25	135,78	202,88	338,65	144,09
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	15,72			14,25	14,25	28,50	17,41	17,41	34,82	38,04	133,47	19,02	19,02	38,04	133,47

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	15,72			14,25	14,25	28,50	17,41	17,41	34,82	38,04	133,47	19,02	19,02	38,04	133,47
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	15,72			14,25	14,25	28,50	17,41	17,41	34,82	38,04	133,47	19,02	19,02	38,04	133,47
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		61,90					163,97	139,42	301,38						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2973,17	2865,11	96,37	1550,770	1580,77	3111,19	1550,79	1580,78	3111,58	3439,55	110,55	1598,81	1742,53	3341,34	107,40
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2973,17	2865,11	96,37	1550,77	1580,77	3111,19	1550,79	1580,78	3111,58	3439,55	110,55	1598,81	1742,53	3341,34	107,40
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	33,51	33,51		34,96	35,64	35,32	34,96	35,64	35,32	38,77	109,76	35,64	38,84	37,24	105,44
	Рост тарифа	%												100,0	108,99		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 526,98	2 047,00	1 292,50	1 322,50	2 593,78	102,64%	1 323,17	1 328,61	2 651,84	104,94%	2 786,52	107,43%	2 686,35	103,57%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	31,34	10,90	9,12	9,13	18,25	58,23%	16,04	16,06	32,10	102,43%	33,67	184,52%	33,67	184,53%
1.1.1	Реагенты	13,85						6,92	6,93	13,85		14,53		14,53	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	17,49	10,90	9,12	9,13	18,25	104,35%	9,12	9,13	18,25	104,35%	19,14	104,90%	19,14	104,90%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	386,45	174,00	168,88	181,03	349,91	90,54%	180,74	180,77	361,51	93,55%	384,28	109,82%	356,47	101,88%
1.2.1	Электроэнергия	386,45	174,00	168,88	181,03	349,91	90,54%	180,74	180,77	361,51	93,55%	384,28	109,82%	356,47	101,88%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 481,84	1 323,00	785,10	790,49	1 552,74	117,37%	785,10	790,49	1 575,65	119,10%	1 652,33	106,41%	1 646,25	106,02%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	479,70	507,00	293,40	305,85	600,89	125,26%	305,29	305,29	610,58	127,28%	640,66	106,62%	574,40	95,59%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	368,43	390,00	225,35	236,16	461,51	125,26%	234,48	234,48	468,96	127,29%	492,06	106,62%	441,17	95,59%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	111,27	117,00	68,05	69,69	139,38	125,26%	70,81	70,81	141,62	127,28%	148,60	106,62%	133,23	95,59%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	122,65	30,10	23,00	23,00	46,00	37,51%	23,00	23,00	46,00	37,51%	48,28	104,96%	48,25	104,90%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	25,00	2,00	13,00	13,00	26,00	104,00%	13,00	13,00	26,00	104,00%	27,30	105,0%	27,30	105,0%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	25,00	2,00	13,00	13,00	26,00	104,00%	13,00	13,00	26,00	104,00%	27,30	105,0%	27,30	105,0%
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	94,35	160,00	23,00	23,00	46,00	48,75%	23,00	23,00	46,00	48,75%	48,30	105,00%	48,30	105,00%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	94,35	160,00	23,00	23,00	46,00	48,75%	23,00	23,00	46,00	48,75%	48,30	105,00%	48,30	105,00%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	125,81	398,27	106,78	106,76	213,52	169,72%	221,20	221,17	442,37	351,62%	309,41	144,91%	311,38	145,83%

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,68	5,68	2,92	2,93	5,85	158,81%	3,89	3,90	7,79	211,46%	7,77	132,86%	7,77	132,86%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги	3,40	16,14	3,02	3,03	6,05									
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	76,25	293,77	66,87	66,87	133,74	175,39%	147,05	147,05	294,10	385,71%	177,98	133,08%	180,73	135,14%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	58,56	225,63	51,36	51,36	102,72	175,40%	112,94	112,94	225,88	385,71%	136,69	133,08%	138,81	135,14%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	17,69	68,14	15,51	15,51	31,02	175,39%	34,11	34,11	68,22	385,70%	41,28	133,08%	41,92	135,14%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	0,85	1,94	0,74	0,74	1,48		1,33	1,33	2,66					
3.6	Страхование производственных объектов	0,91	2,90	1,97	1,98	3,95		2,50	2,50	5,00					
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	47,80	99,66	37,20	37,17	74,36	155,55%	70,32	70,29	140,61	294,16%	131,43	176,76%	130,65	175,71%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	9,00	22,57	7,49	7,50	14,99	166,59%	13,29	13,29	26,59	117,82%	21,02	140,16%	21,02	140,16%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	199,00	226,00	103,50	103,50	207,00	104,02%	115,00	115,00	230,00	115,58%	230,00	111,11%	230,00	111,11%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	199,00	226,00	103,50	103,50	207,00	104,02%	115,00	115,00	230,00	115,58%	230,00	111,11%	230,00	111,11%

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	27,09	95,73	24,99	25,01	49,98	184,49%	32,37	32,40	64,76	239,03%	65,32	130,70%	65,32	130,70%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	15,72		14,25	14,25	28,49		17,41	17,41	34,82		38,04		38,04	133,54%
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,36	8,40	2,80	2,80	5,60	166,59%	5,76	5,76	11,52	342,86%	12,09	215,90%	12,09	215,90%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	1,77	0,65	1,47	1,48	2,95		0,44	0,45	0,89		0,89		0,89	30,05%
7.7	Транспортный налог	6,24	10,43	5,20	5,20	10,40	166,59%	7,15	7,16	14,31	229,25%	14,31	137,61%	14,31	137,61%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		76,26	1,27	1,28	2,55		1,61	1,62	3,23					
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		61,90					163,97	139,42	301,78					
10	Итого НВВ	2 973,23	2 865,11	1 550,77	1 580,76	3 110,28	104,61%	1 550,77	1 580,76	3 133,19	105,38%	3 439,55	110,59%	3 341,35	107,43%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2686,35 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 33,67 тыс.руб:

- химические реагенты – 14,53 тыс.руб.

Для очистки сточных вод применялся гипохлорит натрия. Поставщиком химических реагентов является ООО «Химмаркет».

- горюче-смазочные материалы – 19,14 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 356,47 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 356,47 тыс. руб., принята в количестве 64,53 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 27,81 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,52 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем в сумме 1646,25 тыс руб.

Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости осуществляет ООО «Газпром трансгаз Казань» по тарифу установленному постановлением Госкомитета от 20.12.2013 №10-62/кс в размере

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Газпром трансгаз» (организация применяет общую систему налогообложения)	14,97	15,42

На 2015 год Госкомитетом принят в расчет средний годовой тариф в размере 16,11 руб/куб м с ростом 1,06 %. (с учетом НДС тариф составит 19,01 руб/м³).

Объем утилизации стоков 86,6 тыс. м³ по тарифу 19,01 руб/м³. (с учетом НДС). Госкомитетом приняты расходы в размере 1646,25 тыс руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 574,4 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 441,17 тыс.руб. (снижение от прогноза организации составляет 50,89 тыс.руб.). отчисления на социальные нужды (30,2%) – 133,23 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
слесарь ремонтник	1	10,11	121,33
оператор	1	8,60	103,2
Очистка стоков			
слесарь ремонтник канализ оборудования	1	10,12	121,43
Утилизация осадка			
слесарь ремонтник	0,65	12,21	95,20
Итого	3,65	9,98	441,17

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 48,25 тыс.руб. статьи затрат являются постоянными и учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,18	25,18	100
2	Прочие цеховые расходы (договор на техническое обслуживание системы БИОТАЛ)	23,08	23,08	100
	Итого	48,25	48,25	100,0

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 27,30тыс.руб., в том числе:

- химические анализы стоков – 27,30 тыс руб (договор с Центром гигиены и эпидемиологии РТ)

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 48,30тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 48,30 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Материалы для текущего ремонта	48,3	48,3	100
	Итого	48,3	48,3	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 311,38 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -6,616 тыс.руб.).

- оплата труда АУП – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации 11 чел.);

- отчисления на социальные нужды 30,2%;

- договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб)	Расчет Госкомитета (тыс. руб)	Отклонение (%)
1	Заработная плата АУП	2159,47	2192,91	101,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	652,16	662,26	101,5
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	332,0	332,0	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	176,2	176,2	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	195,69	183,43	93,7
6	Транспортные расходы	133,77	133,77	100,0
7	Подготовка кадров	31,13	31,13	100,0
8	Страхование имущества	82,87	82,87	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	122,73	122,73	100,0
	Услуги ЕРЦ	320,0	320,0	100,0
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	126,86	126,86	100,0
12	Услуги договорные (аудиторские услуги, ведение реестров акционеров, техобслуживание газового хозяйства, объявления в газетах, абонентное обслуживание компьютеров)	554,92	554,92	
Итого		4887,81	4919,08	106,3
Водоотведение 6,33%		309,41	311,38	106,3

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	41,69	500,25
бухгалтер	3	13,30	478,73
экономист	1	17,81	213,70
Гл. инженер	1	26,72	320,61
Инженер ПТО	2	12,31	295,36
Юрист	1	9,24	110,89
водитель	1	14,14	169,65
Секретарь	1	8,64	103,71
Итого	11,0		2192,91

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 19,7%
- водоотведение –6,33%
- утилизация ТБО – 4,84%
- теплоснабжение -19,10%
- прочие -50,03%

В связи с переходом потребителей (населения) на газовое отопление в организации произошло перераспределение общехозяйственных расходов по видам деятельности.

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоотведения составят 311,38 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 230,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена трубопроводов стальных на полиэтиленовые	перекачка	230,0
Итого		230,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 65,32 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 38,04 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 12,09 тыс.руб.;

транспортный налог – 14,31 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 3341,35 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	35,64	38,84	108,99

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» и руководством Сабинского муниципального образования.

На основании заявления **Филиала «Спасский» ОАО «УКС»** об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/166, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды Филиал «Спасский» ОАО «УКС» являются объекты жилищно-социальной сферы города Булгар.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 6 единицы.

Систему очистка воды осуществляется 3 насосами

Транспортировка воды осуществляется 3 насосами

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 15 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»	26,09	27,54

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	240,399	471,429	528,11	553,3	490,519	92,9
1.1	потери воды	100,0	145,5	95,0	115,0	84,64	89,0
		41,6	30,9	18,0	20,08	17,2	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды					20,0	
1.3	расход воды на технологические нужды					60,579	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	140,399	325,929	322,11	325,3	325,3	100,99
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	36,27	58,916	55,11	56,8	56,8	103,0
2.3	населению	99,607	244,489	245,0	246,0	246,0	100,4
		70,9	75,0	76,0	75,6	75,6	
2.4	прочим потребителям	4,522	22,524	22,0	22,5	22,5	102,2

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6537,64
2013 год (факт)	8503,5
2014 год (утверждено ГКРТТ)	8637,15
2015 год (прогноз организации)	9279,14
2015 год (принято ГКРТТ)	9258,72

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
9279,14	27,54	100,0	29,51	107,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	516,39	325,93	63,12	161,055	161,055	322,110	161,625	161,625	323,25	325,30	101,0%	162,65	162,65	325,30	101,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	516,39	325,93	63,12	161,055	161,055	322,110	161,625	161,625	323,25	325,30	101,0%	162,650	162,650	325,300	101,0%
2.3.1	население	тыс. м³	418,1	244,49	58,48	122,50	122,50	245,00	122,50	122,50	245,0	246,0	100,4%	123,00	123,00	246,00	100,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	64,1	58,916	91,98	27,56	27,56	55,11	28,08	28,08	56,2	56,8	103,1%	28,40	28,40	56,80	103,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	34,3	22,524	65,71	11,00	11,00	22,00	11,05	11,05	22,1	22,5	102,3%	11,25	11,25	22,50	102,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	9054,74	6318,71	69,78	2707,63	2754,50	5462,12	3182,48	3182,48	6364,96	5711,19	104,6%	2858,65	3064,59	5923,24	108,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7323,11	5007,95	68,39	1793,23	1840,10	3633,32	2034,31	2034,31	4068,62	4993,66	137,4%	2570,52	2708,15	5278,68	145,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1433,15	676,28	47,19	321,62	344,78	666,40	462,00	462,00	924,00	1232,50	184,9%	379,05	410,89	789,94	118,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3053,40	1986,57	65,06	377,52	395,64	773,16	392,58	392,58	785,16	818,83	105,9%	547,94	578,07	1126,01	145,6%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	922,13	613,85	66,57	116,66	122,25	238,91	122,81	122,81	245,62	253,02	105,9%	169,31	178,63	347,94	145,6%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															

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.				143,81	143,81	287,62	143,81	143,81	287,62	300,27	104,4%	146,83	153,44	300,27	104,4%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1859,23	1731,25	93,12	833,62	833,62	1667,23	913,11	913,11	1826,22	2289,04	137,3%	1296,49	1354,83	2651,31	159,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	55,20									100,00		30,90	32,30	63,20	#ДЕЛ/0!
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1731,63	1310,76	75,70	914,40	914,40	1828,80	1148,17	1148,17	2296,34	717,54	39,2%	288,12	356,43	644,56	35,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	384,21	380,71	99,09	496,26	511,90	1008,15	514,90	514,90	1029,79	1250,08	124,0%	547,01	577,65	1124,66	111,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	363,09	364,73	100,45	485,11	500,75	985,85	500,90	500,90	1001,79	1241,33	125,9%	543,16	573,63	1116,80	113,3%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	100,77	90,93	90,24	53,14	53,14	106,27	55,20	55,20	110,40	118,91	111,9%	58,15	60,76	118,91	111,9%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	166,60	187,24	112,39	104,80	112,34	217,14	115,50	115,50	231,00	394,40	181,6%	104,94	113,75	218,69	100,7%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	92,96			128,91	135,09	264,00	132,00	132,00	264,00	276,94	104,9%	147,74	155,86	303,60	115,0%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				39,83	41,75	81,58	40,79	40,79	81,58	85,57	104,9%	45,65	48,16	93,81	115,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				116,75	116,75	233,50	111,75	111,75	223,50	246,06	105,4%	120,32	125,74	246,06	105,4%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
5.1.8	услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м ³															
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		86,56		41,68	41,68	83,36	45,66	45,66	91,31	114,45	137,3%	64,82	67,74	132,57	159,0%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,76									5,00		1,55	1,61	3,16	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	21,12	15,98	75,66	11,15	11,15	22,30	14,00	14,00	28,00	8,75	39,2%	3,84	4,02	7,86	35,2%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	4033,86	2028,63	50,29	998,07	1168,82	2166,88	1140,87	1140,87	2281,74	2317,86	107,0%	1073,73	1137,10	2210,82	102,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3674,86	1756,89	47,81	808,50	979,25	1787,74	902,84	902,84	1805,67	2169,11	121,3%	1008,38	1068,81	2077,19	116,2%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1976,40	647,09	32,74	363,45	389,61	753,06	369,60	369,60	739,20	936,70	124,4%	362,68	393,15	755,83	100,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	626,40	312,00	49,81	58,59	61,41	120,00	60,00	60,00	120,00	124,20	103,5%	69,50	73,33	142,83	119,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	189,17	64,37	34,03	18,11	18,97	37,08	18,54	18,54	37,08	38,90	104,9%	21,48	22,66	44,13	119,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	100,00														
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.	400,00	387,18	96,80	201,62	342,53	544,15	272,08	272,08	544,15	591,50	108,7%	289,24	302,26	591,50	108,7%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	371,85	346,25	93,12	166,73	166,73	333,45	182,62	182,62	365,24	457,81	137,3%	259,30	270,97	530,26	159,0%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	11,04									20,00		6,18	6,46	12,64	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	359,00	271,74	75,69	189,57	189,57	379,14	238,04	238,04	476,07	148,76	39,2%	65,34	68,28	133,63	35,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	13472,81	8728,05	64,78	4201,95	4435,21	8637,15	4838,25	4838,25	9676,49	9279,14	107,4%	4479,38	4779,34	9258,72	107,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11361,06	7129,57	62,75	3086,83	3320,09	6406,91	3438,04	3438,04	6876,08	8404,10	131,2%	4122,07	4350,60	8472,67	132,2%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	100,77	90,93		53,14	53,14	106,27	55,20	55,20	110,40	118,91	111,9%	58,15	60,76	118,91	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3576,15	1510,61	42,24	789,87	846,73	1636,60	947,10	947,10	1894,20	2563,60	156,6%	846,67	917,79	1764,46	107,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3772,76	2298,57	60,93	565,02	592,14	1157,16	584,58	584,58	1169,16	1219,97	105,4%	765,18	807,26	1572,44	135,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1111,30	678,22	61,03	174,60	182,97	357,57	182,14	182,14	364,28	377,49	105,6%	236,44	249,44	485,88	135,9%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	100,00														
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	400,00	387,18	96,80	462,18	603,09	1065,27	527,64	527,64	1055,27	1137,83	106,8%	556,40	581,43	1137,83	106,8%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2231,08	2164,06	97,00	1042,02	1042,02	2084,04	1141,39	1141,39	2282,77	2861,30	137,3%	1620,61	1693,54	3314,14	159,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	69,00									125,00		38,63	40,37	79,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2111,75	1598,48	75,69	1115,12	1115,12	2230,24	1400,21	1400,21	2800,41	875,04	39,2%	357,31	428,74	786,05	35,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.															
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.															
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		224,55					621,32	386,95	1008,27						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	13472,81	8503,50	63,12	4201,95	4435,21	8637,15	4216,93	4451,30	8668,22	9279,14	107,4%	4479,38	4779,34	9258,72	107,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	13472,81	8503,50	63,12	4201,95	4435,21	8637,15	4216,93	4451,30	8668,22	9279,14	107,4%	4479,38	4779,34	9258,72	107,2%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	26,09	26,09	100,0	26,09	27,54	26,81	26,09	27,54	26,82	28,52	106,4%	27,54	29,38	28,46	106,1%
	Рост тарифа	%												100,0	106,70		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	9 680,75	6 064,15			5 341,63	88,09			5 820,81	108,97	7 141,27	133,69	7 334,84	137,31
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	489,46	351,29			400,25	113,94			393,52	98,32	451,66	112,84	451,66	112,84
1.1.1	Реагенты	100,77	90,93	53,14	53,14	106,27	116,87	55,20	55,20	110,40	103,88	118,91	111,90	118,91	111,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	388,69	260,37	146,99	146,99	293,98	112,91	141,57	141,57	283,13	96,31	332,75	113,19	332,75	113,19

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 576,15	1 510,60	789,86	846,74	1 636,60	108,34	947,10	947,10	1 894,20	115,74	2 563,60	156,64	1 764,46	107,81
1.2.1	Электроэнергия	3 576,15	1 510,60	789,86	846,74	1 636,60	108,34	947,10	947,10	1 894,20	115,74	2 563,60	156,64	1 764,46	107,81
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	3 679,80	2 298,57	757,37	757,37	1 514,73	65,90	766,72	766,72	1 533,44	101,24	1 597,46	105,46	2 058,33	135,89
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 679,80	2 298,57	565,02	592,14	1 157,16	50,34	584,58	584,58	1 169,16	101,04	1 219,97	105,43	1 572,44	135,89
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	174,59	182,98	357,57	0,00	182,14	182,14	364,28	101,88	377,49	105,57	485,88	135,89
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 935,34	1 903,69	895,03	895,03	1 790,05	94,03	999,83	999,83	1 999,65	111,71	2 528,55	141,26	2 981,39	166,55
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00	79,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	400,00	387,18	462,18	603,10	1 065,27	275,14	527,64	527,64	1 055,27	99,06	1 137,83	106,81	1 137,83	106,81

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	400,00	387,18	462,18	603,10	1 065,27	275,14	527,64	527,64	1 055,27	99,06	1 137,83	106,81	1 137,83	106,81
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2 069,25	1 522,09	1 051,88	1 087,38	2 139,25	140,55	1 352,96	1 352,96	2 705,91	126,49	1 000,64	46,78	786,05	36,74
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	50,30	31,68	13,50	13,50	27,00	85,23	20,25	20,25	40,50	150,00	24,00	88,89	24,00	88,89
3.1.1	Услуги связи и интернет	50,30	31,68	13,50	13,50	27,00	85,23	20,25	20,25	40,50	150,00	24,00	88,89	24,00	88,89
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 257,96	1 158,28	853,63	853,63	1 707,25	147,40	871,91	871,91	1 743,81	102,14	788,64	46,19	691,85	40,52

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	966,18	906,04	652,12	652,12	1 304,24	143,95	666,09	666,09	1 332,17	102,14	602,48	46,19	528,53	40,52
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	291,79	252,24	201,51	201,51	403,01	159,77	205,82	205,82	411,64	102,14	186,17	46,19	163,32	40,52
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	7,80	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	760,99	332,13	184,75	220,25	405,00	121,94			921,60	227,56	188,00	46,42	62,40	15,41
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	100,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	100,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00

6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	111,49	76,40	45,50	45,50	90,99	119,10	47,25	47,25	94,50	103,86	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	44,09	76,40	45,50	45,50	90,99	119,10	47,25	47,25	94,50	103,86	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	67,40	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	621,32	386,95	1 010,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Итого НВВ	12 361,49	8 049,82	4 201,93	4 435,23	8 637,14	107,30	4 216,93	4 451,31	8 666,33	100,34	9 279,74	107,44	9 258,72	107,20

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7334,84 тыс.руб., в том числе

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 451,66 тыс.руб:

химические реагенты – 118,91 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Поставщик химический реагентов ООО «Экофарм».

горюче-смазочные материалы – 332,75 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

Филиал «Спасский» ОАО «УКС» использует для очистки стоков нитрат гипохлорита, лимонную кислоту.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1764,46 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1764,46 тыс. руб., принята в количестве 368,74 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 799,14 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,79 руб/ Квт.ч.. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2058,33 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1572,44 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 352,47 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

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 6850 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 485,88 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	4	13,27	636,95
слесарь аварийно-восстановительных работ	1	14,17	170,02
электрик	1	11,22	134,69
слесарь ремонтник	0,5	10,67	64,02
электросварщик	1,0	10,03	120,34
Очистка воды			
машинист насосной установки	2	12,65	303,60
Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	1	11,90	142,83
Итого	10,5		1574,44

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2981,39 тыс.руб., что выше предложения организации на 452,81 тыс.руб. Из фонда заработной платы АУП перенесены 2 контролера в общехозяйственные расходы. 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 6850 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	753,36	1099,31	149,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	232,79	339,60	146,0
4	охрана труда	20,0	20,0	100,0
	лабораторные исследования анализа воды	65,0	65,0	100,0
	аренда помещения	190,0	190,0	100,0
4	договорные услуги (договор на обслуживание газовых котельных используемых для отопления водозабора)	161,0	161,0	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
5	прочие цеховые расходы (договора аренды транспортных средств Бульдозера «Елазовец», ЗИЛ 131,- автокран, ВАЗ 11183 –легковой автомобиль, ГАЗ 3307- грузовой автомобиль (фургон) , ГАЗ 5312 - цистерна вакуумная, ЗИЛ 431412 -поливомоечная)	736,4	736,4	100,0
6	услуги ЕРЦ	200,0	200,0	100,0
7	аренда земли на водозабор (договор аренды земельного участка , находящегося в государственной собственности №40-071-0825 от 03.07.2012)	170,0	170,0	100,0
Итого		2528,55	2981,39	117,9

Заработная плата цехового аппарата:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	17,77	213,28
водитель	1	11,50	138,0
экскаваторщик	1	16,59	199,07
водитель автомашины	1,5	19,09	343,62
контролеры	2	8,56	205,34
Итого	6,5		1099,31

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом*

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 125,0 тыс.руб., затраты взяты согласно представленным документам.

водный налог и плата за пользование водным объектом – 125,0тыс.руб.;

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1137,83 тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Установка насоса и промывка инжекторных клапанов	246,09	246,09	100,0
замена насосов на водозаборе (2 шт)	300,28	300,28	100,0
Ремонт водопроводных сетей в г.Болгар	591,46	591,46	100,0
Итого	1137,83	1137,83	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1310,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 148,33 тыс.руб.

Оплата труда АУП – Госкомитетом принята численность АУП в размере 4 шт. единицы

2 шт. единицы контролеров перенесены в цеховой персонал питьевой воды;

Оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1004,13	880,88	87,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	310,28	272,19	87,7
	Услуги банка	40,0	40,0	100,0
	Подготовка кадров		13,0	
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	40,0	40,0	100,0
	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	60,0	60,0	100,0
	Размещение объявлений в газете	4,0	4,0	100,0
	Итого	1458,41	1310,08	89,8

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	36,44	218,63
бухгалтер	0,5	19,87	119,24
экономист	0,5	13,52	81,11
гл.инженер	0,5	19,10	114,60
инженер по кадрам	0,5	10,67	64,02
специалист отдела сбыта	0,5	16,01	96,03
механик	0,5	15,95	95,71
юрист	0,5	15,26	91,55
Итого	4,0		880,88

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 60,0% в сумме 786,05 тыс руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 9258,72 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»			

(организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	32,50	34,67	106,7
прочие потребители	27,54	29,38	106,7

Указанные тарифы согласованы руководителем Филиал «Спасский» ОАО «УКС» и Исполнительным комитетом Спасского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения Филиал «Спасский» ОАО «УКС» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Булгар

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,8 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,2 км., безнапорных сетей – 4,6км. Нуждающихся в замене 3,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 5 насосами

Филиал «Спасский» ОАО «УКС» вновь обратившаяся организация, ранее эти услуги предоставляла организация ООО «Спасские коммунальные сети» (организация применяла упрощенную систему налогообложения)

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Коммунальные сети»	17,63	17,63

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	104,26	121,84	108,0	122,46	122,46	113,3
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	104,26	121,84	108,0	122,46	122,46	113,3
бюджетным организациям	тыс.куб.м	31,02	46,6	35,5	40,6	40,6	114,3
населению	тыс.куб.м	62,44	63,8	60,0	70,0	70,0	116,6
	%						
прочим потребителям	тыс.куб.м	10,8	11,43	12,5	11,87	11,87	94,9

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и поведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1723,82
2013 год (факт)	2169,77
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1614,00
2015 год (прогноз организации)	1923,64
2015 год (принято ГКРТТ)	1902,96

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1923,64	14,94	100,0	16,47	110,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
 Филиал «Спасский» ОАО «УКС»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета с поквартальной разбивкой			Рост, 2015/2014 (%)
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	106,40	121,84	114,51	54,00	54,00	108,00	122,47	113,39	61,23	61,23	122,47	113,39
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	106,40	121,84	114,51	54,00	54,00	108,00	122,47	113,39	61,23	61,23	122,47	113,39
2.3.1	население	тыс. м³	60,00	63,81	106,34	30,00	30,00	60,00	70,00	116,67	35,00	35,00	70,00	116,67
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	26,00	46,60	179,24	17,75	17,75	35,50	40,60	114,36	20,30	20,30	40,60	114,36
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	20,40	11,43	56,03	6,25	6,25	12,50	11,87	94,93	5,93	5,93	11,87	94,93
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час												
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	902,51	1278,45	141,65	358,43	358,43	716,86	926,54	129,25	382,48	420,49	802,96	112,01
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	760,17	1095,65	144,13	318,52	318,52	637,04	812,78	127,59	340,12	360,66	700,78	110,01
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	22,95	17,27	75,26	8,20	8,20	16,40	16,19	98,71	10,11	11,01	21,12	128,75
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	405,02	426,27	105,25	156,85	156,85	313,69	344,58	109,85	146,90	156,74	303,65	96,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,32	128,73	105,24	47,37	47,37	94,73	106,48	112,40	45,39	48,43	93,83	99,05
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		4,93		2,47	2,47	4,93						
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.	61,00	246,67	404,38	10,00	10,00	20,00	60,00	300,00	29,28	30,72	60,00	300,00
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.												
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³												
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	117,69	231,23	196,48	93,65	93,65	187,29	285,54	152,46	108,44	113,75	222,19	118,63
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	31,20	40,54	129,95									
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	142,34	182,81	128,43	39,91	39,91	79,82	113,76	142,52	42,35	59,83	102,19	128,02
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	972,06	1271,80	130,84	448,57	448,57	897,14	997,10	111,14	532,34	567,65	1099,99	122,61
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	840,68	1103,06	131,21	411,73	411,73	823,46	892,09	108,33	486,30	519,36	1005,67	122,13
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	196,06	188,90	96,35	59,53	59,53	119,05	80,94	67,99	103,54	112,76	216,30	181,69
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	389,54	509,62	130,83	204,12	204,12	408,24	418,32	102,47	215,94	230,41	446,35	109,33
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,64	153,67	130,63	61,65	61,65	123,29	129,26	104,84	66,73	71,20	137,92	111,87
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	108,63	213,44	196,48	86,44	86,44	172,88	263,57	152,46	100,10	105,00	205,10	118,64
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,80	37,43	129,95									
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	131,39	168,74	128,43	36,84	36,84	73,68	105,01	142,52	46,03	48,29	94,33	128,02
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1874,58	2550,25	136,04	807,00	807,00	1614,00	1923,64	119,18	914,82	988,14	1902,96	117,90
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1600,85	2198,70	137,35	730,25	730,25	1460,50	1704,88	116,73	826,43	880,02	1706,45	116,84
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.			#ДЕЛ/0!									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	219,01	206,18	94,14	67,73	67,73	135,45	97,13	71,71	113,65	123,76	237,42	175,28
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	794,56	935,89	117,79	360,97	360,97	721,93	762,90	105,68	362,84	387,15	749,99	103,89
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	239,96	282,40	117,69	109,01	109,01	218,02	235,74	108,13	112,12	119,63	231,75	106,30
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		4,93	#ДЕЛ/0!	2,47	2,47	4,93						
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	61,00	246,67	404,38	10,00	10,00	20,00	60,00	300,00	29,28	30,72	60,00	300,00
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.												
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	226,32	444,67	196,48	180,09	180,09	360,17	549,11	152,46	208,54	218,75	427,29	118,64

7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	60,00	77,97	129,95									
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	273,73	351,55	128,43	76,75	76,75	153,50	218,76	142,52	88,39	108,12	196,51	128,02
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	19,80											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	19,80											
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	19,80											
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		380,48										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1894,38	2169,77	114,54	807,00	807,00	1614,00	1923,64	119,18	914,82	988,14	1902,96	1,18
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1894,38	2169,77	114,54	807,00	807,00	1614,00	1923,64	119,18	914,82	988,14	1902,96	117,90
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,80	17,81	100,02	14,94	14,94	14,94	15,71	105,11	14,94	16,14	15,54	103,98
	Рост тарифа	%									100,0	108,02		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период				План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	1 479,85	1 869,13	717,79	717,79	1 435,57	97,0%	1644,88	114,6%	1 646,45	114,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	140,83	213,80	47,84	47,84	95,68	67,9%	99,56	104,1%	99,56	104,1%
1.1.1	Реагенты										
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	140,82822	213,80	47,84	47,84	95,679	67,9%	99,56	104,1%	99,556	104,1%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства										
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	219,01	206,18	67,73	67,73	135,45	61,8%	97,13	71,7%	237,42	175,3%
1.2.1	Электроэнергия	219,01	206,18	67,73	67,73	135,45	61,8%	97,13	71,7%	237,42	175,3%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем										
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 034,52	1 218,29	469,98	469,98	939,95	90,9%	998,64	106,2%	981,74	104,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	794,56	935,89	360,97	360,97	721,93	90,9%	762,90	105,7%	749,99	103,9%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	239,96	282,40	109,01	109,01	218,02	90,9%	235,74	108,1%	231,75	106,3%

1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам										
1.6	Общехозяйственные расходы	85,49	230,87	132,25	132,25	264,49	309,4%	449,56	170,0%	327,73	123,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:										
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод										
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта										
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод										
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание										
2	Ремонтные расходы	61	246,67	10	10	20	32,8%	60,00	300,0%	60	300,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	61	246,67	10	10	20	32,8%	60,00	300,0%	60	300,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем										
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы										
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала										
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы										
3	Административные расходы	318,88	406,94	76,74	76,74	153,49	48,1%	218,76	142,5%	196,51	128,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями										
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,68	4,76	0,23	0,23	0,45	9,6%	6,00	1340,0%	6,00	1340,0%
3.1.2	Юридические услуги										
3.1.3	Аудиторские услуги										
3.1.4	Консультационные услуги										
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий										
3.1.6	Информационные услуги										
3.1.7	Управленческие услуги										
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	213,19	211,84	69,78	69,78	139,57	65,5%	197,16	141,3%	172,96	123,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	163,74	162,80	53,60	53,60	107,20	65,5%	150,62	140,5%	132,13	123,3%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	49,44885	49,0428	16,185	16,185	32,37447761	65,5%	46,54	143,8%	40,82893586	126,1%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем										
3.4	Служебные командировки										
3.5	Обучение персонала										
3.6	Страхование производственных объектов										
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	105,69	195,10	6,96	6,96	13,92	13,2%	21,60	155,2%	23,55	169,2%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	14,4265	26,34825	6,075	6,07	9,89	68,5%				
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий										
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций										
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ										
5	Амортизация		4,93	2,47	2,47	4,93					
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		4,93	2,47	2,47	4,93					
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату										
6.1	Аренда имущества										
6.2	Концессионная плата										
6.3	Лизинговые платежи										
6.4	Аренда земельных участков										
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	34,65	22,573								
7.1	Налог на прибыль при ОСН										
7.2	Единый налог при УСН	19,8									
7.3	Налог на имущество организаций	14,6223	15,053								
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду										
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом										
7.6	Земельный налог										
7.7	Транспортный налог	0,2277	7,520								
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов										
8	Нормативная прибыль										
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним										
8.2	Расходы на капитальные вложения										
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами										
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль										
8.5	Величина нормативной прибыли										
9	Убыток		380,48								
10	Итого НБВ	1 894,38	2 169,77	807,00	807,00	1 613,99	85,2%	1923,64	119,2%	1 902,96	117,9%

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

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1646,45 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 99,56 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 99,56 тыс.руб. на уровне заявленном организацией;

расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 237,42тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 237,42 тыс. руб., принята в количестве 46,1 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 140,29 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,15 руб/кВт ч Организация потребляет эл.энергию по низкому и среднему уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 981,74 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 749,99 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 231,75тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 чел.

	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
машинист насосной установки	1	9,30	111,59
слесарь ремонтник	1,5	10,67	192,06
утилизация сточных вод			
оператор	4	9,30	446,35
Итого	6,5		749,99

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 327,73 тыс.руб., что ниже предложения организации на 121,82 тыс.руб. Снижение фонда заработной платы цехового персонала обусловлено тем, что 1 единица водителя отнесена на прочий вид деятельности (вывоз ЖБО).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 ставки мастера)	188,73	98,94	52,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	58,32	30,57	52,4
3	Электроэнергия цехового назначения	16,19	11,9	73,5

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,0	5,0	100,0
5	аренда транспорта	181,32	181,32	100,0
	Итого	449,55	327,73	72,9

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 60 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	60,0	60,0	100,0
Итого	60,0	60,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1310,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 148,33 тыс.руб.

Оплата труда АУП – Госкомитетом принята численность АУП в размере 4 шт. единицы.

2 шт. единицы контролеров перенесены в цеховой персонал питьевой воды;

Оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1004,13	880,88	87,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	310,28	272,19	87,7
	Услуги банка	40,0	40,0	100,0
	Подготовка кадров		13,0	
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	40,0	40,0	100,0
	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	60,0	60,0	100,0
	Размещение объявлений в газете	4,0	4,0	100,0
	Итого	1458,41	1310,08	89,8

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	36,44	218,63

бухгалтер	0,5	19,87	119,24
экономист	0,5	13,52	81,11
гл.инженер	0,5	19,10	114,60
инженер по кадрам	0,5	10,67	64,02
специалист отдела сбыта	0,5	16,01	96,03
механик	0,5	15,95	95,71
юрист	0,5	15,26	91,55
Итого	4,0		880,88

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 15,0 % в сумме 196,51 тыс руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 1902,96 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Филиал «Спасский» ОАО «УКС» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	17,63	19,05	108,0
прочие потребители	14,94	16,14	108,0

Указанные тарифы согласованы руководителем Филиал «Спасский» ОАО «УКС» и Исполнительным комитетом Спасского муниципального образования.

На основании заявления ОАО «Тетюши - Водоканал» об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 180 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/367, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Тетюши - Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «Тетюши -Водоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы города Тетюши.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 16 артезианских скважин по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 88 км., из которых 21,33 км. нуждаются в замене. Насосное оборудование находится на балансе организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Тетюши - Водоканал»	32,45	32,45

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	400,53	415,3	385,7	379,26	379,26	98,3
1.1	потери воды	87,1	90,97	74,7	54,94	54,94	73,5
		22,5	22,6	20,0	15,0	15,0	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	100,0
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	300,4	311,32	298,0	311,33	311,33	104,47
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	40,56	41,99	41,0	41,99	41,99	102,4

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
2.3	населению	233,33	247,12	230,0	247,12	247,12	107,4
2.4	прочим потребителям	26,5	22,18	27,0	22,22	22,22	82,3

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	10249,61
2013 год (факт)	9725,95
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9670,63
2015 год (прогноз организации)	11256,17
2015 год (принято ГКРТТ)	10550,65

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
11256,17	32,45	100,0	39,86	123,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Тетюши -Водоканал»

	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	296,00	310,34	104,84	149,000	149,000	298,000	155,665	155,665	311,330	311,33	104,5 %	155,665	155,665	311,330	104,5 %
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	296,00	310,34	104,845	149,000	149,000	298,000	155,665	155,665	311,33	311,33	104,5 %	155,67	155,67	311,33	104,5 %
2.3.1	население	тыс. м³	225,0	247,12	109,831	115,0	115,0	230,0	123,56	123,56	247,12	247,12	107,4 %	123,56	123,56	247,12	107,4 %
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	49,0	41,0	83,7	20,5	20,5	41,0	21,00	21,00	41,99	41,99	102,4 %	21,00	21,00	41,99	102,4 %
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	22,0	22,22	101	13,5	13,5	27,0	11,11	11,11	22,22	22,22	82,3%	11,11	11,11	22,22	82,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5874,15	6692,60	113,93	3043,47	3043,47	6086,94	3813,28	3813,28	7626,56	7134,19	117,2 %	3175,94	3520,73	6696,67	110,0 %
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4965,15	4816,08	97,00	2556,51	2556,51	5113,01	2902,81	2902,81	5805,62	5493,46	107,4 %	2665,83	2838,59	5504,42	107,7 %
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1932,99	1842,90	95,34	951,65	951,65	1903,30	909,08	909,08	1818,16	2022,40	106,3 %	971,74	1058,23	2029,97	106,7 %
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1087,20	703,00	64,66	474,75	474,75	949,49	474,75	474,75	949,49	995,64	104,9 %	490,13	522,97	1013,11	106,7 %

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	328,33	210,90	64,23	143,38	143,38	286,75	143,37	143,37	286,74	300,68	104,9 %	148,02	157,94	305,96	106,7 %
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	248,50	351,00	141,25	178,53	178,53	357,05	169,51	169,51	339,01	335,77	94,0%	167,89	167,89	335,77	94,0%
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.	70,87	200,00	282,21	55,00	55,00	110,00	100,00	100,00	200,00	200,00	181,8 %	97,61	102,39	200,00	181,8 %
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1221,26	1396,00	114,31	700,43	700,43	1400,86	1042,41	1042,41	2084,82	1509,82	107,8 %	732,19	768,07	1500,27	107,1 %
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	76,00	112,28	147,74	52,78	52,78	105,56	63,70	63,70	127,40	129,15	122,3 %	58,25	61,10	119,35	113,1 %
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	909,00	1876,52	206,44	486,97	486,97	973,93	910,47	910,47	1820,94	1640,73	168,5 %	510,11	682,14	1192,25	122,4 %
5	Очистка воды (ПОВ) - всего:	тыс.руб.	26,95	26,95	100,00	13,50	13,50	27,00	13,50	13,50	27,00	27,00	100,0 %	13,50	13,50	27,00	100,0 %
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26,95	26,95	100,00	13,50	13,50	27,00	13,50	13,50	27,00	27,00	100,0 %	13,50	13,50	27,00	100,0 %
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,95	26,95	100,00	13,5	13,5	27,0	13,50	13,50	27,0	27,0	100,0 %	13,50	13,50	27,0	100,0 %
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3345,93	4315,41	128,97	1778,35	1778,35	3556,69	2408,83	2408,83	4817,66	4094,98	115,1 %	1861,89	1965,09	3826,98	107,6 %
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2771,93	3130,43	112,93	1470,85	1470,85	2941,69	1833,90	1833,90	3667,80	3058,92	104,0 %	1494,46	1579,66	3074,12	104,5 %
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	763,01	690,50	90,50	391,63	391,63	783,26	374,12	374,12	748,23	832,28	106,3 %	399,9	435,49	835,39	106,7 %
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	610,02	510,30	83,65	319,65	319,65	639,30	480,00	480,00	960,00	670,26	104,8 %	331,84	354,07	685,91	107,3 %

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	184,23	153,11	83,11	96,54	96,54	193,07	144,96	144,96	289,92	202,42	104,8 %	100,22	106,93	207,14	107,3 %
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	502,50	555,40	110,53	255,23	255,23	510,45	275,78	275,78	551,55	481,55	94,3%	240,78	240,78	481,55	94,3%
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.	188,77	173,00	91,65	85,0	85,0	170,0	85,0	85,0	170,0	170,0	100,0 %	82,97	87,03	170,0	100,0 %
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	523,40	970,10	185,35	300,19	300,19	600,37	446,75	446,75	893,50	647,06	107,8 %	313,80	329,17	642,97	107,1 %
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		78,02		22,62	22,62	45,24	27,30	27,30	54,60	55,35	122,3 %	24,96	26,19	51,15	113,1 %
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	574,00	1184,98	206,44	307,50	307,50	615,00	574,93	574,93	1149,86	1036,06	168,5 %	367,43	385,43	752,86	122,4 %
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9247,03	11034,96	119,34	4835,32	4835,32	9670,63	6235,61	6235,61	12471,22	11256,17	116,4 %	5051,33	5499,32	10550,65	109,1 %
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7764,03	7973,46	102,70	4040,85	4040,85	8081,70	4750,21	4750,21	9500,42	8579,38	106,2 %	4173,79	4431,75	8605,54	106,5 %
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2696,00	2533,40	93,97	1343,28	1343,28	2686,56	1283,20	1283,20	2566,39	2854,68	106,3 %	1371,64	1493,72	2865,37	106,7 %
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1697,22	1213,30	71,49	794,40	794,40	1588,79	954,75	954,75	1909,49	1665,90	104,9 %	821,97	877,04	1699,02	106,9 %
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	512,56	364,01	71,02	239,91	239,91	479,82	288,33	288,33	576,66	503,10	104,9 %	248,24	264,87	513,10	106,9 %
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	777,95	933,35	119,98	447,25	447,25	894,50	458,78	458,78	917,56	844,32	94,4%	422,16	422,16	844,32	94,4%

7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	259,64	373,00	143,66	140,00	140,00	280,00	185,00	185,00	370,00	370,00	132,1 %	180,58	189,42	370,00	132,1 %
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1744,66	2366,10	135,62	1000,62	1000,62	2001,23	1489,16	1489,16	2978,32	2156,88	107,8 %	1045,99	1097,25	2143,24	107,1 %
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	76,00	190,30	250,39	75,40	75,40	150,80	91,00	91,00	182,00	184,50	122,3 %	83,21	87,29	170,50	113,1 %
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1483,00	3061,50	206,44	794,47	794,47	1588,93	1485,40	1485,40	2970,80	2676,79	168,5 %	877,54	1067,57	1945,11	122,4 %
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		1309,01					1184,3	1184,28	2368,56						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9247,03	9725,95	105,18	4835,32	4835,32	9670,63	5051,33	5051,33	10102,66	11256,17	116,4 %	5051,33	5499,32	10550,65	109,1 %
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9247,03	9725,95	105,18	4835,32	4835,32	9670,63	5051,33	5051,33	10102,66	11256,17	116,4 %	5051,33	5499,32	10550,65	109,1 %
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	31,24	31,34	100,32	32,45	32,45	32,45	32,45	32,45	32,45	36,16	111,4 %	32,45	35,33	33,89	104,4 %
	Рост тарифа	%												100,0	108,87		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	6 650,44	6 476,81			6 815,04	105,22			8 212,85	120,51	7 180,56	103,96	7 391,22	108,45
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	253,02	290,00			289,54	99,84			298,56	103,11	300,74	103,87	298,87	103,22

1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	253,02	290,00	144,77	144,77	289,54	99,84	149,28	149,28	298,56	103,11	300,74	103,87	298,87	103,22
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 696,00	2 533,40	1 343,28	1 343,28	2 686,56	106,05	1 283,19	1 283,19	2 566,38	95,53	2 854,67	106,26	2 865,37	106,66
1.2.1	Электроэнергия	2 696,00	2 533,40	1 343,28	1 343,28	2 686,56	106,05	1 283,19	1 283,19	2 566,38	95,53	2 854,67	106,26	2 865,37	106,66
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 209,78	1 577,31	1 034,31	1 034,31	2 072,15	131,37	1 243,07	1 243,07	2 486,15	119,98	2 169,00	104,85	2 212,12	106,75
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 697,22	1 213,30	794,40	794,40	1 592,33	131,24	954,74	954,74	1 909,49	119,92	1 665,90	104,85	1 699,02	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	512,56	364,01	239,91	239,91	479,82	131,82	288,33	288,33	576,66	120,18	503,10	104,85	513,10	106,94
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 491,64	2 076,10	855,85	855,85	1 615,99	77,84	1 339,88	1 339,88	2 679,76	165,83	1 856,14	108,44	1 844,36	114,13
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	75,40	75,40	150,80	0,00	91,00	91,00	182,00	120,69	0,00	0,00	170,50	113,06
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	25,00	4,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	259,63	373,00	140,00	140,00	280,00	75,07	185,00	185,00	370,00	132,14	370,00	132,14	370,00	132,14
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	259,63	373,00	140,00	140,00	280,00	75,07	185,00	185,00	370,00	132,14	370,00	132,14	370,00	132,14
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 460,94	3 056,13	745,43	745,43	1 490,86	48,78	1 389,11	1 389,11	2 778,21	186,35	2 668,69	179,00	1 799,78	120,72
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	208,37	287,74	68,57	68,57	137,14	47,66	142,33	142,33	284,66	207,57	285,10	207,89	41,50	30,26
3.1.1	Услуги связи и интернет	52,18	56,21	16,39	16,39	32,78	58,32	27,50	27,50	55,00	167,79	55,00	167,79	41,50	126,61
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	19,56	9,78	9,78	19,56	100,00	9,78	9,78	19,56	100,00	20,00	102,25		0,00
3.1.4	Консультационные услуги	4,89	127,17	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	120,00	0,00	120,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	10,18	4,60	2,30	2,30	4,60	100,00	2,30	2,30	4,60	100,00	4,60	100,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	80,97	15,20	7,60	7,60	15,20	100,00	7,75	7,75	15,50	101,97	15,50	101,97		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	60,15	65,00	32,50	32,50	65,00	100,00	35,00	35,00	70,00	107,69	70,00	107,69		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	814,97	1 694,21	486,49	486,49	972,98	57,43	814,46	814,46	1 628,91	167,41	1 475,14	151,61	1 133,67	116,52
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	625,94	1 303,26	371,65	371,65	747,30	57,34	625,54	625,54	1 251,08	167,41	1 132,98	151,61	870,71	116,52
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	189,03	390,95	112,84	112,84	225,68	57,73	188,91	188,91	377,82	167,41	342,16	151,61	262,96	116,52
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	126,71	135,27	67,64	67,64	135,27	100,00	138,5	138,50	277,00	204,78	179,00	132,33		0,00
3.4	Служебные командировки	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	13,23	14,08	8,49	8,49	16,97	120,50	13,75	13,75	27,50	162,09	27,50	162,09	10,38	61,15
3.6	Страхование производственных объектов	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Прочие административные расходы	297,66	924,83	114,25	114,25	228,50	24,71	280,07	280,07	560,14	245,14	701,95	307,20	614,24	268,81
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	147,25	181,37	74,09	74,09	148,17	81,69	108,48	108,48	216,95	146,42	216,95	146,42	163,70	110,48
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	777,95	933,40	447,25	447,25	894,50	95,83	458,78	458,78	917,56	102,58	844,32	94,39	844,32	94,39

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	777,95	933,40	447,25	447,25	894,50	95,83	458,78	458,78	917,56	102,58	844,32	94,39	844,32	94,39
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Концессионная плата			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	98,07	195,67	49,04	49,04	98,07	50,12	96,31	96,31	192,61	196,41	192,61	196,41	145,33	148,20
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	48,52	124,38	24,26	24,26	48,52	39,01	61,22	61,22	122,43	252,31	122,43	252,31	92,38	190,38
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,39	0,56	1,70	1,70	3,39	607,31	0,28	0,28	0,55	16,21	0,55	16,21	0,42	12,23
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	22,06	35,76	11,03	11,03	22,06	61,68	17,60	17,60	35,20	159,59	35,20	159,59	26,56	120,42
7.7	Транспортный налог	24,09	34,98	12,05	12,05	24,09	68,88	17,22	17,22	34,43	142,91	34,43	142,91	25,98	107,83
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	1 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184,28	1 184,28	2 368,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	9 247,02	9 731,00	4 835,32	4 759,92	9 578,46	98,43	5 051,33	5 051,33	10 102,67	105,47	11 256,18	116,40	10 550,65	110,15

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7391,22 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 298,87 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 298,87 тыс.руб., Снижение от прогноза организации составляет 1,87 тыс руб. В расчет взяты утвержденные объемы дизтоплива, к стоимости на дизтопливо применен индекс дефлятор в размере 104,9%.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2865,37тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 2865,37тыс. руб., принята в количестве 656,7 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 10,68 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,36 руб/ Квт.ч.. Организация применяет эл энергию по низкому и среднему напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2212,12 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1699,02 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 33,12 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 513,1 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 17 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	10	8,44	1013,11
Транспортировка воды			
аппаратчик	1	8,44	101,28
слесарь	6	8,12	584,63
Итого	17		1699,02

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1844,36. тыс.руб., что ниже предложения организации на 11,77 тыс.руб. Рост заработной платы принят на уровне индекса –дефлятора 106,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	501,11	489,96	97,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	151,33	147,97	97,7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
4	Амортизация цехового назначения	283,4	283,4	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	731,95	734,69	100,0
6	охрана труда	48,35	48,35	100,0
7	ремонт автотранспорта	140,0	140,0	100,0
Итого		1856,14	1844,37	99,4

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом*

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 170,5 тыс.руб., что ниже предложения предприятия на 14,5 тыс руб затраты взяты согласно представленным документам.

водный налог и плата за пользование водным объектом – 54,5тыс.руб.;

проведение лабораторных исследований анализа воды – 61,0 тыс руб;

аренда земельного участка – 43,0 тыс.руб. (договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности № II-2010 –А-053 от 8.08.2010г)

восстановление паспортов скважин 12,0 тыс руб.;

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 370,0 тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция водопроводных сетей г. Тетюши (ул. Шаталова 400 м.)	116,00	116,0	100,0
Установка регулятора давления г. Тетюши (ул. Гончарова 1 шт.)	3,0	3,0	100,0
Модернизация водопроводных колодцев 10 шт.	37,0	37,0	100,
Модернизация водопроводных колонок 5 шт.	14,0	14,0	100,0
Монтаж систем управления НС 2,3 Бизяевского участка водозабора "Южно-Тетюшский"	200,0	200,0	100,0
Итого	370,0	370,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 4059,87 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 179,89 тыс.руб.

Оплата труда АУП – Госкомитетом принята численность АУП в размере 15,7 шт. единицы

исключены 2 шт. единицы - бухгалтера, завсклада с фондом оплаты труда 247,46 тыс руб;

- включены 3 ставки контролера с фондом оплаты 271,04 тыс руб

Оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	2059,96	2098,10	101,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	622,11	633,63	101,8
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	394,46	394,46	100,0
4	Электроэнергия общехозяйственного назначения	107,87	68,31	63,3
5	Охрана вневедомственная	36,0	36,0	100,0
6	Подготовка кадров	50,0	25,0	50,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	100,0	100,0	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	44,0	44,0	44,0
11	Аудиторские услуги	35,0	35,0	100,0
12	ООО «Лизинг- Трейд» (экскаватор-погрузчик- бульдозер)	248,3	248,3	100,0
13	Газ на отопление здания и тех обслуживание газовой техники	118,8	118,8	100,0
14	Лицензия на допустимые сбросы	90,0	90,0	100,0
15	Договорные услуги (обслуживание кассового аппарата- 12,8 тыс руб, ООО «Евроазиатский регистратор» - 17,8тыс руб,ООО «Арсан сервис» обслуживание бух программ – 20,0тыс руб, ФГУ «Стандартизация ЦЛТИ»-6,7 тыс руб, Страхование НАСКО-32,8 тыс руб; Электронная отправка отчетов - 6,7 тыс руб тыс руб,ГУП НПО «Геоцентр» разработка проекта сан. зоны - 11,0 тыс руб обследование состояния объектов энергетики – 30,9 тыс руб, медосмотр 5,0 тыс руб; лицензия на водопользование 9,0 тыс руб..	423,19	258,21	61,0 (не взято спец одежда- 41,0 тыс руб;,, прочие расходы - 50,0 тыс.руб, почтовые расходы - 52,тыс руб и т.д)
16	Услуги почты по раздачи квитанций	55,0	55,0	100,0
17	Транспортные услуги	120,0	120,0	100,0
18	командировочные расходы	12,0	12,0	100,0
Итого		4516,69	4336,80	96,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	27,54	330,51
бухгалтер	1	11,47	137,68

экономист	1	12,52	150,29
гл. инженер	1	16,21	194,57
гл. бухгалтер	1	15,32	183,83
инженер КИПиА	1	14,54	174,44
юрист	1	10,14	121,7
сторож вахтер	4	6,60	316,67
уборщица	0,7	6,71	56,37
контролеры	3	7,53	271,04
Итого	14,7		1937,08

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 41,5% в сумме 1799,78 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 844,32 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция водопроводных сетей г. Тетюши (ул. Шаталова 400 м.)	транспортировка воды	416,5
Установка регулятора давления г. Тетюши (ул. Гончарова 1 шт.)	транспортировка воды	5,5
Модернизация водопроводных колодцев 10 шт.	транспортировка воды	43,0
Модернизация водопроводных колонок 5 шт.	транспортировка воды	16,0
Монтаж систем управления НС 2,3 Бизяевского участка водозабора "Южно-Тетюшский"	подъем воды	363,22
Итого		844,32

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 145,33 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество- 92,38 тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,42 тыс.руб.;
- земельный налог – 26,56 тыс.руб.;
- транспортный налог – 25,98тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 10497,72 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Тетюши – Водоканал» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	38,29	41,69	108,8
прочие потребители	32,45	35,33	108,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Тетюши Водоканал» и Исполнительным комитетом Тетюшского муниципального образования

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Тетюши - Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Тетюши - Водоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Тетюши

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 16,8 км.

Сточные воды поступают на 3 канализационные насосные станции, а затем на очистные сооружения. Организация применяет механическую, биологическую очистку на основе биологически активного ила, дезинфекцию.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Тетюши - Водоканал»	23,18	23,18

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	164,34	155,57	165,33	155,57	155,57	94,1
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	164,34	155,57	165,33	155,57	155,57	94,1
бюджетным организациям	тыс куб.м	38,36	39,75	38,36	39,754	39,754	103,6
населению	тыс.куб.м	108,74	102,39	108,74	102,395	102,395	94,2
	%	66,2	65,8	65,77	65,8	65,8	
прочим потребителям	тыс.куб.м	17,24	13,42	18,23	13,421	13,421	73,6

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и поведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3929,02
2013 год (факт)	3414,76
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3832,47
2015 год (прогноз организации)	4033,09
2015 год (принято ГКРТТ)	3758,64

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4033,09	23,18	100,0	28,66	124,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Тетюши - Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	167,38	155,57	92,94	82,668	82,668	165,34	77,78	77,78	155,56	155,57	94,1%	77,785	77,785	155,57	94,09%
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	167,4	155,6	92,9	82,67	82,67	165,34	77,78	77,78	155,56	155,570	94,1%	77,785	77,785	155,57	94,09%
2.3.1	население	тыс. м³	102,4	102,4	100,0	54,37	54,37	108,739	51,20	51,20	102,40	102,4	94,2%	51,20	51,20	102,40	94,17%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	45,9	39,8	86,7	19,18	19,18	38,362	19,87	19,87	39,74	39,75	103,6%	19,88	19,88	39,75	103,62%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	19,2	13,4	70,1	9,12	9,12	18,234	6,71	6,71	13,42	13,42	73,6%	6,71	6,71	13,42	73,60%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	369,96	201,21	54,39	137,45	137,46	274,91	238,18	238,18	476,35	382,82	139,3%	171,13	181,12	352,26	128,14%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	332,73	149,61	44,96	117,51	117,52	235,02	212,63	212,63	425,25	343,06	146,0%	153,43	162,55	315,98	134,45%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	32,64	17,00	52,08	13,79	13,79	27,57	8,59	8,59	17,18	18,26	66,2%	8,41	9,16	17,57	63,72%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	121,30	47,00	38,75	63,56	63,56	127,12	64,80	64,80	129,60	129,6	102,0%	65,62	70,02	135,64	106,70%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	36,64	14,10	38,48	19,20	19,20	38,39	19,57	19,57	39,13	39,13	101,9%	19,82	21,15	40,96	106,70%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	11,09	11,00	99,19	5,55	5,55	11,09	5,54	5,54	11,08	11,09	100,0%	5,55	5,55	11,09	100,00%
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.		10,00					25,00	25,00	50,00						
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	127,98	42,30	33,05	11,98	11,98	23,95	78,65	78,65	157,30	124,02	517,8%	43,81	45,96	89,77	374,80%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3,08	8,21	266,56	3,45	3,46	6,90	10,48	10,48	20,96	20,96	303,8%	10,23	10,73	20,96	303,75%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,23	51,60	138,60	19,95	19,95	39,89	25,55	25,55	51,10	39,76	99,7%	17,70	18,57	36,28	90,94%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	3063,41	2897,11	94,57	1560,57	1560,57	3121,13	1696,20	1696,19	3392,39	3179,18	101,9%	1411,50	1547,23	2958,73	94,80%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2234,84	1748,81	78,25	1116,69	1116,69	2233,38	1127,59	1127,58	2255,17	2294,23	102,7%	1017,47	1133,89	2151,35	96,33%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	594,26	486,00	81,78	290,57	290,57	581,13	243,45	243,45	486,90	517,5	89,1%	260,23	283,39	543,63	93,55%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	656,98	376,00	57,23	344,26	344,26	688,52	197,40	197,40	394,80	722,21	104,9%	355,42	379,23	734,65	106,70%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	198,42	112,00	56,45	103,97	103,97	207,93	119,23	119,23	238,45	218,0	104,8%	107,34	114,53	221,86	106,70%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,76	22,80	95,98	11,39	11,39	22,78	10,41	10,41	20,82	4,31	18,9%	2,16	2,16	4,31	18,92%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	52,56	155,00	294,90	23,00	23,00	46,00	75,00	75,00	150,00	48,0	104,3%	23,43	24,57	48,00	104,35%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	692,18	500,01	72,24	266,57	266,57	533,13	425,42	425,42	850,84	670,85	125,8%	213,57	271,97	485,54	91,07%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,68	97,00	581,53	76,95	76,95	153,89	56,68	56,68	113,36	113,36	73,7%	55,33	58,04	113,36	73,67%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	828,57	1148,30	138,59	443,88	443,88	887,75	568,61	568,61	1137,22	884,95	99,7%	394,03	413,34	807,38	90,95%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	240,20	758,28	315,69	218,22	218,22	436,43	302,70	302,70	605,39	471,09	107,9%	220,42	227,23	447,66	102,57%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	240,20	758,28	315,69	218,22	218,22	436,43	302,70	302,70	605,39	471,09	107,9%	220,42	227,23	447,66	102,57%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	31,0	17,0	54,8	13,785	13,785	27,57	8,59	8,59	17,18	18,26	66,2%	8,41	9,16	17,57	63,72%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,86	98,80	112,45	46,04	46,04	92,07	51,60	51,60	103,20	96,58	104,9%	47,53	50,71	98,24	106,70%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,53	30,39	114,55	13,91	13,91	27,81	15,66	15,66	31,31	29,16	104,9%	14,35	15,31	29,67	106,68%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		289,0		144,49	144,49	288,98	142,31	142,31	284,61	222,00	76,8%	111,00	111,00	222,00	76,82%
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.		50,5					20,00	20,00	40,00						
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	92,67	228,30	246,36				56,96	56,96	113,91	89,91		31,72	33,28	65,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,14	44,29	2069,63				7,59	7,59	15,18	15,18		7,41	7,77	15,18	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3673,57	3856,60	104,98	1916,23	1916,24	3832,47	2237,07	2237,06	4474,13	4033,09	105,2%	1803,06	1955,59	3758,64	98,07%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2807,77	2656,70	94,62	1452,41	1452,42	2904,83	1642,91	1642,90	3285,81	3108,38	107,0%	1391,32	1523,67	2914,99	100,35%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	657,90	520,00	79,04	318,14	318,14	636,27	260,63	260,63	521,26	554,02	87,1%	277,05	301,71	578,76	90,96%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	866,14	521,80	60,24	453,86	453,86	907,71	313,80	313,80	627,60	948,39	104,5%	468,56	499,96	968,52	106,70%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	261,59	156,49	59,82	137,07	137,065	274,13	154,45	154,45	308,89	286,29	104,4%	141,51	150,99	292,49	106,70%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	34,85	322,80	926,39	161,43	161,43	322,85	158,26	158,25	316,51	237,40	73,5%	118,70	118,70	237,40	73,53%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	52,56	215,50	410,01	23,00	23,00	46,00	120,00	120,00	240,00	48,00	104,3%	23,43	24,57	48,00	104,35%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	912,83	770,61	84,42	278,54	278,54	557,08	561,03	561,03	1122,05	884,78	158,8%	289,10	351,21	640,31	114,94%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	21,90	149,50	682,65	80,39	80,40	160,79	74,75	74,75	149,50	149,50	93,0%	72,96	76,54	149,50	92,98%
7.2	Косвенные (общезащитные расходы)	тыс.руб.	865,80	1199,90	138,59	463,82	463,82	927,64	594,16	594,16	1188,32	924,71	99,7%	411,74	431,91	843,65	90,95%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		441,84					434,12	434,12	868,24						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3673,57	3414,76	92,95	1916,23	1916,24	3832,47	1802,95	1802,94	3605,89	4033,09	105,2%	1803,06	1955,59	3758,64	98,07%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3673,57	3414,76	92,95	1916,23	1916,24	3832,47	1802,95	1802,94	3605,89	4033,09	105,2%	1803,06	1955,59	3758,64	98,07%

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,95	21,95	100,0	23,18	23,18	23,18	23,18	23,18	23,18	25,92	111,8%	23,18	25,14	24,16	104,23%
	Рост тарифа	%												100,00	108,46		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	2 698,46	1 973,39	1 195,50	1 195,50	2 390,99	88,6%	1 292,15	1 292,15	2 584,30	95,8%	2678,00	112,0%	2 629,59	110,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	157,45	120,0	80,535	80,535	161,1	102,3%	83,44	83,44	166,89	106,0%	168,65	104,7%	168,65	104,7%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	157,445	120,0	80,535	80,535	161,1	102,3%	83,44	83,44	166,89	106,0%	168,65	104,7%	168,65	104,7%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	657,90	520,01	318,14	318,14	636,27	96,7%	260,63	260,63	521,26	79,2%	554,02	87,1%	578,76	91,0%
1.2.1	Электроэнергия	657,90	520,01	318,14	318,14	636,27	96,7%	260,63	260,63	521,26	79,2%	554,02	87,1%	578,76	91,0%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 127,73	678,28	590,92	590,92	1 181,85	104,8%	468,25	468,25	936,49	83,0%	1234,79	104,5%	1 261,02	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	866,14	521,79	453,86	453,86	907,71	104,8%	313,80	313,80	627,60	72,5%	948,38	104,5%	968,52	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	261,59	156,49	137,07	137,07	274,14	104,8%	154,45	154,45	308,89	118,1%	286,40	104,5%	292,49	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	755,38	650,60	198,01	198,01	396,01	52,4%	477,59	477,59	955,17	126,4%	716,04	180,8%	471,66	119,1%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		4,5	7,9	7,9	15,8		2,25	2,25	4,5		4,50	28,5%	149,5	946,2%

1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	21,9	4,5	7,9	7,9	15,8		2,25	2,25	4,5		4,50	28,5%	4,5	28,5%
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	52,56	215,5	23	23	46	87,5%	120	120	240	456,6%	48,00	104,3%	48	104,3%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	52,56	215,5	23	23	46	87,5%	120	120	240	456,6%	48,00	104,3%	48	104,3%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	830,45	1 268,21	507,70	507,70	1 015,39	122,3%	628,15	628,14	1 256,27	151,3%	1003,17	98,8%	780,61	76,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	87	127,08	38,55	38,55	77,1	88,6%	25,416	25,416	50,83	58,4%	75,54	98,0%		
3.1.1	Услуги связи и интернет	30,46	22,03	9,57	9,57	19,14	62,8%	11,000	11,000	22,000	72,2%	19,00	99,3%	18,00	94,1%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги		19,56	5,09	5,09	10,18		3,85	3,85	7,7		6,60			
3.1.4	Консультационные услуги	12,15	4,73	3,75	3,75	7,5		4,15	4,15	8,3		8,30			
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	5,94	1,82	0,295	0,295	0,59		4,165	4,165	8,33		8,30			
3.1.6	Информационные услуги	4,23	3,94	2,345	2,345	4,69		2,25	2,25	4,5		4,60			
3.1.7	Управленческие услуги	34,22	75	17,5	17,5	35		26,665	26,665	53,33		28,74			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	475,79	664,01	284,02	284,02	568,04	119,4%	325,78	325,78	651,56	136,9%	509,59	89,7%	491,71	86,6%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	365,43	510,79	218,14	218,14	436,28	119,4%	250,22	250,22	500,43	136,9%	391,39	89,7%	377,66	86,6%

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	110,36	153,23	65,88	65,88	131,76	119,4%	75,565	75,565	151,129	136,9%	118,20	89,7%	114,05	86,6%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	73,97	238,22	116,18	116,18	232,36		62,765	62,765	125,53		74,70			
3.4	Служебные командировки		2,37					1,185	1,185	2,37		2,37			
3.5	Обучение персонала	7,72	5,52	4,955	4,955	9,91		5,5	5,5	11		11,00			
3.6	Страхование производственных объектов							0,9	0,9	1,8		1,80			
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	185,97	231,01	63,99	63,99	127,98	68,8%	206,60	206,59	413,18	222,2%	328,17	256,4%	288,90	225,7%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	85,97	71,08	43,25	43,25	86,50	100,6%	43,39	43,39	86,7812		74,95		71,0028	82,1%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	34,85	322,808	161,425	161,425	322,85	926,4%	158,25	158,25	316,5	908,2%	237,40	73,5%	237,4	73,5%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	34,85	322,808	161,425	161,425	322,85	926,4%	158,25	158,25	316,5	908,2%	237,40	73,5%	237,4	73,5%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	57,25	76,690	28,63	28,63	57,25	100,0%	38,52	38,52	77,04	134,6%	66,54	116,2%	63,04	110,1%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	28,33	48,747	14,16	14,16	28,33		24,49	24,49	48,972		42,29		40,07	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,98	0,219	0,99	0,99	1,98	100,0%	0,11	0,11	0,220	11,1%	0,19	9,6%	0,18	9,1%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	12,88	14,015	6,44	6,44	12,88		7,04	7,04	14,08		12,16		11,52	89,5%
7.7	Транспортный налог	14,07	13,709	7,04	7,04	14,07	100,0%	6,885	6,885	13,77	97,9%	11,89	84,6%	11,27	80,1%

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		441,84					434,12	434,12	868,24					
10	Итого НВВ	3 673,57	3 414,76	1 916,25	1 916,25	3 832,48	104,3%	1 802,95	1 802,94	3 605,88	98,2%	4033,11	105,2%	3 758,64	98,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2629,59 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 168,65 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 168,65 тыс.руб. на уровне заявленном организацией

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 578,76 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 578,76 тыс. руб., принята в количестве 132,44 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 24,42 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,37 руб/кВт ч Организация потребляет эл.энергию по низкому и среднему уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1261,02 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 968,52 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 20,14 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 292,49 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
слесарь ремонтник	1	11,30	135,64
Очистка стоков			
машинист насосной установки	4	7,65	367,32
оператор	4	7,65	367,32
Утилизация осадков			
слесарь ремонтник	1	8,19	98,24
Итого	10		968,52

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 471,66 тыс.руб. , что ниже предложения организации на 244,39 тыс.руб. Снижение фонда заработной платы цехового персонала обусловлено тем, что 2 единицы контролеров отнесены в АУП. Применен индекс дефлятор в размере 106,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	404,05	215,29	53,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	122,02	65,02	53,3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
3	Электроэнергия цехового назначения	27,47	28,84	104,9
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	17,30	17,30	100,0
5	ремонт автотранспорта (зап части)	33,08	33,08	100,0
6	газ на отопление здания решеток	112,13	112,13	100,0
Итого		716,05	471,66	65,86

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	10,18	122,11
водитель	1	7,77	93,18
Итого	2		215,29

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в размере 149,5 тыс руб

- проведение лабораторных исследований анализа стоков – 4,5 тыс руб;
- аренда земельного участка – 145,0 тыс.руб. (договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности № П-2010 –А-053 от 8.08.2010г)

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 48 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 48,0тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	48,0	48,0	100,0
Итого	48,0	48,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 4059,87 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 179,89 тыс.руб.

Оплата труда АУП – Госкомитетом принята численность АУП в размере 15,7 шт. единицы

исключены 2 шт. единицы - бухгалтера, завсклада с фондом оплаты труда 247,46 тыс руб;

- включены 3 ставки контролера с фондом оплаты 271,04 тыс руб

Оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	2059,96	2098,10	101,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	622,11	633,63	101,8
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	394,46	394,46	100,0
4	Электроэнергия общехозяйственного назначения	107,87	68,31	63,3
5	Охрана вневедомственная	36,0	36,0	100,0
6	Подготовка кадров	50,0	25,0	50,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	100,0	100,0	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	44,0	44,0	44,0
11	Аудиторские услуги	35,0	35,0	100,0
12	ООО «Лизинг- Трейд» (экскаватор-погрузчик- бульдозер)	248,3	248,3	100,0
13	Газ на отопление здания и тех обслуживание газовой техники	118,8	118,8	100,0
14	Лицензия на допустимые сбросы	90,0	90,0	100,0
15	Договорные услуги (обслуживание кассового аппарата- 12,8 тыс руб, ООО «Евроазиатский регистратор» - 17,8тыс руб, ООО «Арсан сервис» обслуживание бух программ – 20,0тыс руб, ФГУ «Стандартизация ЦЛАТИ»-6,7 тыс руб, Страхование НАСКО-32,8 тыс руб; Электронная отправка отчетов - 6,7 тыс руб тыс руб, ГУП НПО «Геоцентр» разработка проекта сан. зоны - 11,0 тыс руб обследование состояния объектов энергетики – 30,9 тыс руб, медосмотр 5,0 тыс руб; лицензия на водопользование 9,0 тыс руб..	423,19	258,21	61,0 (не взято спец одежда- 41,0 тыс руб;, прочие расходы - 50,0 тыс.руб, почтовые расходы - 52,тыс руб и т.д)
16	Услуги почты по раздачи квитанций	55,0	55,0	100,0
17	Транспортные услуги	120,0	120,0	100,0
18	командировочные расходы	12,0	12,0	100,0
Итого		4516,69	4336,80	96,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	27,54	330,51
бухгалтер	1	11,47	137,68
экономист	1	12,52	150,29
гл. инженер	1	16,21	194,57

гл. бухгалтер	1	15,32	183,83
инженер КИПиА	1	14,54	174,44
юрист	1	10,14	121,7
сторож вахтер	4	6,60	316,67
уборщица	0,7	6,71	56,37
контролеры	3	7,53	271,04
Итого	14,7		1937,08

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 18,0% в сумме 780,61 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 237,4 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена ветхих канализационных коллекторов Ф300 по ул. Школьная, г. Тетюши	транспортировка стоков	222,0
Текущий ремонт блока аэротенков № 3, 4 БОС ул. Полевая, д.2б	очистка стоков	4,3
Монтаж систем управления КНС	перекачка стоков	11,1
Итого		237,4

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 63,04 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций – 40,07 тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,18 тыс.руб.;
- земельный налог – 11,52 тыс.руб.;
- транспортный налог – 11,27 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 3746,56 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Тетюши – Водоканал» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	27,35	29,67	108,4
прочие потребители	23,18	25,14	108,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Тетюши - Водоканал» и Исполнительным комитетом Тетюшского муниципального образования.

На основании заявления организации **«Чистополь-Водоканал» - филиала ЗАО «Стройтех»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/104, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации «Чистополь-Водоканал» - филиала ЗАО «Стройтех» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» является гарантирующим поставщиком на территории города Чистополь (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 30.01.2014 № 11 «Об определении гарантирующей организации»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями холодной питьевой воды «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Предприятие «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» осуществляет забор и транспортировку подземных вод, эксплуатацию сложнейшей инфраструктуры, обеспечивает услугами водоснабжения и водоотведения г.Чистополь. Забор подземных вод производится от 16 артезианских скважин, расположенных по адресу ул. Полевая, 2в. Подземные воды от артезианских скважин насосным оборудованием первого подъема собираются в резервуары чистой воды, проходят стадию обеззараживания гипохлоритом натрия. По всасывающим трубопроводам подземные воды питьевого качества забираются насосами второго подъема и от насосной станции по напорным трубопроводам подаются в распределительную сеть города. Протяженность водопроводной сети по г. Чистополь составляет 105,61 км, в том числе нуждающихся в замене - 81,4 км (77%). Подготовленную артезианскую воду для хозяйственно-питьевых и промышленных целей используют 100% абонентов.

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Чистополь производится на водозаборе «Грунтовый».

Источником водоснабжения г.Чистополь являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 21 водозабор, 5 подкачивающих водопроводно-насосных станций, которые обеспечивают водой непосредственно г.Чистополь. В качестве подземных источников водоснабжения используются водонасосные комплексы: слабодонасосный плиоценовый аллювиальный комплекс и водонасосный верхнеказанский терригенно-карбонатный комплекс.

Подземные воды являются сульфатными, гидрокарбонатными, кальциевыми, магниевыми с минерализацией в среднем 820 мг/л.

Артезианский водозабор «Грунтовый» (ул.Полевая, 2в) расположен в районе мебельной фабрики. В зоне водозабора функционирует 16 артезианских скважин, 2 подземных резервуара по 500 куб.м., 1 емкость – накопитель, объемом 1000 куб.м., емкость-накопитель, объемом 3200 куб.м., водопроводная насосная станция второго подъема. Скважины оснащены глубинными насосными агрегатами типа – ЭЦВ. От насосной станции 2 подъема вода транспортируется в распределительную сеть города. Перед подачей воды в сеть на водоводах d 500 мм установлено 2 ультразвуковых расходомера-счетчика марки «Взлет РС» (УРСВ-010М).

Водозабор «Грунтовый» состоит из 16-ти действующих скважин (№№1,3,5,7,8,9,10,13,15,16,17,18,19,20,21,22). Действующие скважины работают круглогодично. Каждая скважина оснащена глубинным насосом первого подъема. Забранная вода насосами первого подъема от артезианских скважин по водоводам d 175-300 мм транспортируется в накопительные резервуары.

Водозабор «Грунтовый» не имеет водоочистных установок. Для обеззараживания питьевой воды используется метод хлорирования. В специальных баках готовится раствор гипохлорита натрия. Приготовленный раствор подается капельным методом в резервуары чистой воды, где и происходит ее обеззараживание.

Насосами второго подъема по всасывающим трубопроводам подготовленная вода питьевого качества забирается на насосную станцию. Насосными агрегатами на ВНС второго подъема создается оптимальное давление, по напорным трубопроводам d 500 мм питьевая вода подается в распределительную сеть города.

Для создания оптимального давления в водопроводной сети и у водопотребителей на сети водоснабжения функционируют подкачивающие водопроводные насосные станции:

ВНС-1 (1-й микрорайон), ул.Академика Королева, 9б. На территории расположено 2 резервуара чистой воды, объемом по 500 куб.м. (подземные) и 1 емкость-накопитель (наземная), объемом по 1000 куб.м.

ВНС-2 (2-й микрорайон). Расположено 2 резервуара чистой воды, емкостью по 400 куб.м.

ВНС-3 (район ЦРБ), ул.Вишневого, 1б. Расположен 1 резервуар чистой воды, емкостью 250 куб.м.

ВНС-4 – бывший водозабор в районе ЧЗЖБИ. Используется как повышающая водопроводная насосная станция для создания оптимального напора в водопроводной сети микрорайона мельничная площадь и давления в водоводе d 500 мм, транспортирующем воду до ул.Энгельса.

ВНС-5 (ул.Маркина, 12Д) расположена в районе р.Берняжка. Создает дополнительный напор для района Часового завода.

По г.Чистополь подземные артезианские воды используются на хозяйственно-бытовые нужды, на технологические и производственные нужды предприятий.

Общий забор воды по г. Чистополь состоит на 100% из подземных артезианских вод.

Предприятие «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» обеспечивает бесперебойную подачу воды питьевого качества в распределительную водопроводную сеть города.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 14.02.2014 № 10-4/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» Чистопольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	22,70	24,25

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	3156,83	3320,29	2855,182	2883,0555	2883,0555	100,98%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,8	3,313	4,0	4,002	4,002	100,05%

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	3153,03	3316,977	2851,182	2879,0535	2879,0535	100,98%
Потери воды	788,07	834,62	418,0	432,458	432,458	103,5%
	25,0%	25,2%	14,7%	15,0%	15,0%	
Расход воды на технологические нужды	149,76	160,011	149,7	150,7545	150,7545	100,7%
Объем реализации воды	2215,2	2322,346	2295,841	2295,841	2295,841	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2215,2	2322,346	2295,841	2295,841	2295,841	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	207,0	203,381	209,176	195,413	195,413	93,4%
По группе потребителей «Население»	1746,3	1806,33	1809,3	1809,3	1809,3	100,0%
	78,8%	77,8%	78,8%	78,8%	78,8%	
По группе потребителей «Прочие»	261,9	312,635	265,006	291,128	291,128	109,9%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Чистополь-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. Объемы приняты на основании технического заключения.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	51708,13
2013 год (факт)	48725,98
2014 год (утверждено ГКРТТ)	53601,02
2015 год (прогноз организации)	57723,91
2015 год (принято ГКРТТ)	57183,40

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
57723,91	24,25	100,0%	26,04	107%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	1141,741	1141,741	2283,482	2295,841	100,5%	1147,921	1147,921	2295,841	100,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	1141,741	1141,741	2283,482	2295,841	100,5%	1147,921	1147,921	2295,841	100,5%
2.3.1	население	тыс. м ³	904,650	904,650	1809,300	1809,300	100,0%	904,650	904,650	1809,300	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	104,588	104,588	209,176	195,413	93,4%	97,707	97,707	195,413	93,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	132,503	132,503	265,006	291,128	109,9%	145,564	145,564	291,128	109,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час			0,26	0,26	100,5%			0,26	100,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	13839,57	14623,55	28463,12	23989,36	84,3%	11375,22	12081,05	23456,27	82,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10419,15	11038,95	21458,10	17258,31	80,4%	8082,25	8626,74	16708,99	77,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5721,49	6133,43	11854,92	6346,93	53,5%	3112,57	3389,59	6502,17	54,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1187,17	1244,15	2431,32	2689,64	110,6%	1255,06	1339,15	2594,22	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	358,52	375,73	734,26	812,27	110,6%	380,28	405,76	786,05	107,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	367,50	367,50	735,00	130,90	17,8%	112,00	112,00	224,00	30,5%

4.1.6	текущий ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	318,08	333,34	651,42	365,73	56,1%	178,49	187,24	365,73	56,1%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	178,28	186,84	365,12	266,02	72,9%	129,83	136,19	266,02	72,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2466,40	2584,78	5051,18	6452,83	127,7%	3043,84	3192,99	6236,82	123,5%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3420,42	3584,60	7005,03	6731,05	96,1%	3292,96	3454,32	6747,28	96,3%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	69,14	72,46	141,60	186,26	131,5%	67,24	70,53	137,77	97,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	69,14	72,46	141,60	186,26	131,5%	67,24	70,53	137,77	97,3%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	69,14	72,46	141,60	186,26	131,5%	67,24	70,53	137,77	97,3%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	12008,80	12987,49	24996,29	33329,04	133,3%	16394,62	17194,74	33589,35	134,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8017,60	8381,62	16399,21	25427,37	155,1%	12418,53	13250,10	25668,63	156,5%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1409,20	1510,66	2919,86	9358,79	320,5%	4589,61	4998,08	9587,69	328,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1676,43	1756,89	3433,32	4014,99	116,9%	1849,18	1973,07	3822,25	111,3%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	506,28	530,58	1036,86	1212,53	116,9%	560,30	597,84	1158,14	111,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	261,00	261,00	522,00	38,00	7,3%	79,50	79,50	159,00	30,5%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	877,45	877,45	1754,90	1754,88	100,0%				
6.1.6	текущий ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	260,30	272,79	533,09	933,12	175,0%	1766,74	1853,31	3620,05	679,1%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату кап.ремонта	тыс.руб.	260,30	272,79	533,09	678,24	127,2%	1308,13	1372,23	2680,36	502,8%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3026,94	3172,24	6199,18	7575,06	122,2%	3573,20	3748,29	7321,49	118,1%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				540,00					
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3991,21	4605,87	8597,08	7901,67	91,9%	3976,08	3944,64	7920,72	92,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	25917,52	27683,50	53601,02	57504,66	107,3%	27837,07	29346,32	57183,40	106,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18505,89	19493,02	37998,91	42871,94	112,8%	20568,03	21947,37	42515,40	111,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	69,14	72,46	141,60	186,26	131,5%	67,24	70,53	137,77	97,3%

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7130,68	7644,09	14774,78	15705,71	106,3%	7702,18	8387,68	16089,86	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2863,59	3001,05	5864,64	6704,64	114,3%	3104,24	3312,23	6416,47	109,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	864,81	906,32	1771,12	2024,80	114,3%	940,59	1003,61	1944,19	109,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	628,50	628,50	1257,00	168,90	13,4%	191,50	191,50	383,00	30,5%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	877,45	877,45	1754,90	1754,88	100,0%				
7.1.7	текущий ремонт и тех. обслуживание основных средств произв.назначения	тыс.руб.	578,37	606,14	1184,51	1298,85	109,7%	1945,23	2040,55	3985,78	336,5%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	438,58	459,63	898,21	944,26	105,1%	1437,96	1508,42	2946,38	328,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	5493,34	5757,02	11250,36	14027,89	124,7%	6617,04	6941,27	13558,31	120,5%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.				1000,00					
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7411,63	8190,48	15602,11	14632,73	93,8%	7269,05	7398,95	14668,00	94,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.				219,25					
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.				200,00					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				19,25					
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				19,25					
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	25917,52	27683,50	53601,02	57723,91	107,7%	27837,07	29346,32	57183,40	106,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.			3356,51	2163,80	64,5%			2117,85	63,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,70	24,25	23,47	25,14	107,1%	24,25	25,56	24,91	106,1%
	Рост тарифа	%						100,0%	105,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№	Показатели	Базовый период	Утвержденный период					План организации на		Расчет Госкомитета на	

п/п				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				регулируемый период		регулируемый период	
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	29 767,51	33 051,00			34 121,40	103,24			35 140,28	102,99	39 039,31	114,40	38 146,61	111,80
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 991,93	1 876,52			1 691,29	90,13			2 036,78	120,43	2 161,71	127,58	2 339,31	138,32
1.1.1	Реагенты	136,46	46,53	69,14	72,46	138,48	297,64	69,24	69,24	138,48	100,00	186,26	131,54	137,77	99,49
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 600,47	1 719,99	748,44	784,37	1 532,81	89,12	924,15	924,15	1 848,30	120,58	1 975,45	128,88	2 201,54	143,63
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	255,00	110,00	9,77	10,23	20,00	18,18	25,00	25,00	50,00	250,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	10 729,22	14 975,30	7 130,69	7 644,10	14 774,80	98,66	7 387,45	7 387,45	14 774,90	100,00	15 705,71	106,30	16 089,86	108,90
1.2.1	Электроэнергия	10 729,22	14 975,30	7 130,69	7 644,10	14 774,80	98,66	7 387,45	7 387,45	14 774,90	100,00	15 705,71	106,30	16 089,86	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	7 077,09	6 650,28	3 728,40	3 907,36	7 635,76	114,82	3 817,88	3 817,88	7 635,76	100,00	8 729,44	114,32	8 360,66	109,49
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 435,56	5 107,74	2 863,59	3 001,05	5 864,64	114,82	2 932,32	2 932,32	5 864,64	100,00	6 704,64	114,32	6 416,47	109,41

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 641,54	1 542,54	864,81	906,32	1 771,12	114,82	885,56	885,56	1 771,12	100,00	2 024,80	114,32	1 944,19	109,77
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	8 667,26	8 844,90	4 744,90	4 972,65	9 717,55	109,87	5 195,42	5 195,42	10 390,84	106,93	12 052,44	124,03	11 356,77	116,87
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	302,00	704,00	147,46	154,54	302,00	42,90	151,00	151,00	302,00	100,00	390,00	129,14		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	212,00	614,00	106,00	106,00	212,00	34,53	106,00	106,00	212,00	100,00	295,00	139,15		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	90,00	90,00	45,00	45,00	90,00	100,00	45,00	45,00	90,00	100,00	95,00	105,56		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 454,98	1 234,18	578,37	606,14	1 184,51	95,98	592,26	592,26	1 184,51	100,00	1 298,85	109,65	3 985,78	336,49
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	521,01	487,00	139,79	146,51	286,30	58,79	143,15	143,15	286,30	100,00	354,59	123,85	1 039,40	363,05
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	933,97	747,18	438,58	459,63	898,21	120,21	449,11	449,11	898,21	100,00	944,26	105,13	2 946,38	328,03
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	14 513,50	13 148,22	6 943,22	7 721,56	14 362,79	109,24	6 846,79	6 846,79	13 693,57	95,34	13 636,62	94,94	14 434,72	100,50

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2 823,38	2 799,10	2 023,25	2 023,25	4 046,50	144,56	1 910,25	1 910,25	3 820,50	94,41	3 979,84	98,35	3 973,34	98,19
3.1.1	Услуги связи и интернет	369,00	271,80	180,91	189,59	370,50	136,31	185,25	185,25	370,50	100,00	357,50	96,49	351,00	94,74
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	54,00	0,00	17,09	17,91	35,00	0,00	17,50	17,50	35,00	100,00	40,00	114,29	40,00	114,29
3.1.4	Консультационные услуги	80,00	73,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	2 095,38	2 228,30	1 667,48	1 747,52	3 415,00	153,26	1 707,50	1 707,50	3 415,00	100,00	3 582,34	104,90	3 582,34	104,90
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	225,00	226,00	110,35	115,65	226,00	100,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 570,23	8 726,42	4 406,40	4 617,91	9 024,30	103,41	4 190,70	4 190,70	8 381,40	92,88	8 483,60	94,01	8 090,49	89,65
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 582,36	6 638,04	3 384,33	3 546,78	6 931,11	104,41	3 218,66	3 218,66	6 437,33	92,88	6 515,82	94,01	6 209,12	89,58
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 987,87	2 088,38	1 022,07	1 071,13	2 093,19	100,23	972,04	972,04	1 944,07	92,88	1 967,78	94,01	1 881,36	89,88
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	74,00	47,30	41,07	43,04	84,10	177,81	42,75	42,75	85,50	101,66	86,54	102,90	83,58	99,38
3.6	Страхование производственных объектов	45,00	65,00	31,74	33,26	65,00	100,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	3 000,89	1 510,40	440,77	1 004,10	1 142,88	75,67	703,09	703,09	1 406,17	123,04	1 086,65	95,08	2 287,32	200,14

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	683,00	282,00	175,28	175,28	350,55	124,31	175,28	175,28	350,55	100,00	334,40	95,39	1 372,21	391,44
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	1 257,00	2 075,00	628,50	628,50	1 257,00	60,58	628,50	628,50	1 257,00	100,00	168,90	13,44	383,00	30,47
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 257,00	2 075,00	628,50	628,50	1 257,00	60,58	628,50	628,50	1 257,00	100,00	168,90	13,44	383,00	30,47
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	877,45	877,45	1 754,89	0,00	877,45	877,45	1 754,89	100,00	1 754,88	100,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00	0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00	0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00	0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00	230,00	100,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 233,00	1 435,60	305,52	305,52	611,04	42,56	314,07	314,07	628,14	102,80	625,35	102,34	233,28	38,18
7.1	Налог на прибыль при ОСН	125,00	675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,25	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	150,00	156,80	66,98	66,98	133,95	85,43	66,98	66,98	133,95	100,00	129,25	96,49	126,90	94,74
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	65,55	65,55	131,10	0,00	65,55	65,55	131,10	100,00	126,50	96,49	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	420,00	435,40	116,85	116,85	233,70	53,67	125,40	125,40	250,80	107,32	242,00	103,55	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	83,00	30,40	15,11	15,11	30,21	99,38	15,11	15,11	30,21	100,00	29,15	96,49	28,62	94,74
7.7	Транспортный налог	75,00	72,00	41,04	41,04	82,08	114,00	41,04	41,04	82,08	100,00	79,20	96,49	77,76	94,74

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	380,00	66,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	500,00	1 021,62	153,13	153,13	306,25	29,98	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	65,31	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	810,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	500,00	211,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	153,13	153,13	306,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	48 725,99	51 965,62	25 917,53	27 683,47	53 597,88	103,14	26 829,20	26 829,20	53 658,39	100,11	57 723,91	107,69	57 183,40	106,69

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 38146,61 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2339,31 тыс.руб:

химические реагенты – 137,77 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 48,49 тыс.руб. Стоимость реагентов учтена по счету, представленному организацией, с учетом индекса-дефлятора;

горюче-смазочные материалы – 2201,54 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +226,09 тыс.руб., связано с увеличением объемов ремонта по дополнительно представленным документам.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» использует для очистки воды гипохлорит кальция. Поставщиком реагентов является ООО «НПП «Альфа».

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 16089,86 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 16089,86 тыс. руб., принята в количестве 3618,98 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +384,15 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,42 руб/кВт.ч.;

- НН – 4,66 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8360,66 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6416,47 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 288,17 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,3%) – 1944,19 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 37 чел. Дополнительно включена ставка слесаря 5 разряда в связи с планируемой передачей на безвозмездной основе водопроводных сетей, протяженностью 4,425 км. (согласно письма Чистопольского городского Исполнительного комитета).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	16,00		2594,22
Электрогазосварщик	1,00	14,72	176,70
Машинист насосной установки	5,00	12,69	761,20
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	14,03	336,75
Оператор	2,00	12,61	302,69
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборуд.	2,00	14,32	343,66
Слесарь	2,00	14,42	345,96
Электромонтер	2,00	13,64	327,27
Транспортирование воды	21,00		3822,25
Электрогазосварщик	2,00	16,03	384,76
Машинист насосной установки	3,00	12,40	446,35
Слесарь АВР	14,00	15,90	2670,91
Электрогазосварщик	1,00	13,44	161,33
Слесарь 5 разряда	1,00	13,24	158,90
Итого	37	14,45	6416,47

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 11356,77 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 695,67 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала и затраты на охрану труда приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду. Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией приняты на уровне утвержденного периода. Водный налог перенесен из статьи «общеексплуатационные расходы».

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6684,72	5898,65	88,2%
2	Отчисления на социальное страхование	2018,79	1787,29	88,5%
4	Коммунальные платежи	544,96	544,96	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	367,15	367,15	100,0%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов – 10 тыс.руб., испытания и измерения в электроустановках – 35 тыс.руб., проверка средств измерений – 45 тыс.руб., инспекционный контроль (лаборатория) – 55 тыс.руб., кап.ремонт двигателей – 250 тыс.руб., т/о газ.оборудования – 45 тыс.руб., медосмотр	550,73	550,73	100,0%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	– 50 тыс.руб, инвентарь, хим.реактивы – 40,73 тыс.руб., дератизация – 20 тыс.руб.)			
7	Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией (управленческие услуги) (п.25 гл.IV Методических указаний от 27.12.2013 №1746-э)	1886,1	1798,0	95,3%
8	Водный налог		410,00	
Итого		12052,44	11356,77	94,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	17,51	630,34
Водитель	17	14,88	3036,47
Уборщик	0,5	8,93	53,58
Инженер-лаборант	1	14,60	175,16
Лаборант	2	10,72	257,36
Пробоотборщик	1	9,24	110,88
Каменщик	1	11,32	135,85
Плотник	1	11,32	135,85
Подсобник	1	9,38	112,55
Машинист экскаватора	2	15,95	382,84
Токарь	1	12,01	144,17
Слесарь-аккумуляторщик	1	14,32	171,87
Техник-электрик	1	17,79	213,44
Слесарь КиПиА	1	15,68	188,22
Оператор котельной	1	12,51	150,06
Итого	34,5	14,25	5898,65

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 3985,78 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 1039,40 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +684,81 тыс.руб.;

расходы на капитальный ремонт – 2946,38 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +2002,12 тыс.руб.

Дополнительно включены затраты на капитальный и текущий ремонт в связи с дополнительно представленными документами.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт и замена водоразборных колонок по ул.Вахитова-Базарная, Бебеля-Вахитова, Л.Толстого, 175 - 3 шт	2,70	2,70	100,0%
Капитальный ремонт водоразборных колонок по ул.Кулясова, Галактионова-Урицкого, Мира-Поселковая, Поселковая, 13, Ухтомского-Герцена - 5 шт	4,24	4,24	100,0%
Капитальный ремонт и замена пожарных гидрантов по ул.Л.Толстого - 1 шт, Бутлерова у школы №4 - 1 шт, Часовая -2 шт, Энгельса-2 шт	52,09	52,09	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек диам.50 мм -4шт по ул.Набережная -2 шт, ул.Дорожная - 2 шт; диам.100 мм - 2 шт по ул.Энгельса;	9,57	9,57	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек диам.200 мм - 2 шт по ул.Тукая - К.Либкнехта; диам.150 мм - 3шт по ул.Камская -пер.Камской; ул.Энгельса - 2 шт;	28,70	28,70	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек диам.250 мм - 1шт по ул.Красноармейская - Комсомольская	11,22	11,22	100,0%
Капитальный ремонт и замена ветхих сетей диам.100 мм ул.Набережная 100м, пер.Камской - 100м; диам.500 мм ул.Энгельса - 50 м	287,12	287,12	100,0%
Капитальный ремонт и замена ветхих сетей диам.63 мм 1-ый пер.Л.Толстого - 150 м	11,40	11,40	100,0%
Капитальный ремонт кирпичных колодцев по ул.Молодежная - 2 шт,Вахитова - 2 шт, Урицкого - 2 шт, Кулясова - 1 шт, Бебеля- К.Маркса - 1 шт, Мира - 1 шт	35,72	35,72	100,0%
Капитальный ремонт кирпичных колодцев по ул.Ленина - 1 шт, ул.Бутлерова - 1 шт	8,93	8,93	100,0%
Капитальный ремонт ж/бетонных колодцев диам.2м - 2 шт по ул.Энгельса	39,93	39,93	100,0%
Капитальный ремонт ж/бетонных колодцев диам.1,5м - 6 шт - ул.Набережная, Фрунзе,101, пер.Камской, ул.Камская - 2 шт, ул.Мира-О.Кошевого	65,28	65,28	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт ж/бетонных колодцев диам.1 м по ул.Карьерная - 10 шт	55,07	55,07	100,0%
Капитальный ремонт колодцев с заменой ж/бетонных плит	8,17	8,17	100,0%
Капитальный ремонт и замена водопроводных труб диам.100 мм ст - 40 м на скважине №22 ул.Полевая, 2в	17,29	17,29	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек и обратных клапанов диам.150 мм 4шт на скв.№13,22; диам.100 мм 7 шт на скв.№9,15,17 ул.Полевая, 2в	22,96	22,96	100,0%
Капитальный ремонт и замена спускных кранов на 16 скважинах; манометров на скважинах -16 шт; водосчетчиков на скважинах № 15, 17,18,20 - 4 шт	44,46	44,46	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек диам.100 мм - 2шт, 150 мм -3 шт, 200 мм - 2шт и обратных клапанов диам.200 мм -4 шт ГВЗ 1 и 2 подъема ул.Полевая	41,15	41,15	100,0%
Капитальный ремонт насосов Д-315-71а с заменой подшипников и вала -2 шт на ГВЗ ул.Полевая, 2в	1,61	1,61	100,0%
Капитальный ремонт насосов НДС 250 с заменой подшипников и вала - 3 шт на объектах ВНС	4,14	4,14	100,0%
Капитальный ремонт насосов типа "К" с заменой подшипников и вала - 6 шт	3,20	3,20	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек диам.100мм ВНС-1 ул.Ак.Королева,9б - 2 шт, ВНС-2 2-ой микрорайон - 2 шт, ВНС-4 ул.40лет Победы, 61 -2 шт	14,64	14,64	100,0%
Капитальный ремонт и замена обратных клапанов диам.100мм ВНС-1 ул.Ак.Королева,9б - 2 шт, ВНС-2 2-ой микрорайон - 2 шт, ВНС-4 -2 шт	5,10	5,10	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: замена магнитных пускателе ПМ-12-40А ВНС-1,2 ул.Ак.Королева, 9б,2-ой микрорайон - 2 шт	1,14	1,14	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: замена магнитных пускателей ПМ-12-160А ВНС-4 - 1шт, ГВЗ ул.Полевая, 2в - 2 шт	10,68	10,68	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: контактор тока до 400А ГВЗ	20,31	20,31	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ул.Полевая, 2в			
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: замена светильников с люминесцентными лампами - 6 шт ГВЗ ул.Полевая, 2в;	7,14	7,14	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: замена электротенов ВНС-1 - 2 шт; ВНС-5 ул.Маркина, 12д - 3 шт; ГВЗ - 5 шт	2,50	2,50	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: замена кабеля до 35 кВ - 80 м ГВЗ ул.Полевая, 2в	59,95	59,95	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС:автомат на ток до 100А - 2 шт;выключатели автоматические ВА-57- 40А на ВНС-1 - 1 шт	0,69	0,69	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам ВНС:автомат на ток до 250А на ВНС-5 - 2 шт;выключатели автоматические ВА- 57-63А на ВНС-2 - 1 шт	1,01	1,01	100,0%
Кап. ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС: автомат на ток до 400А на ГВЗ - 1 шт;выключатели автоматические ВА-57-250А на ВНС-5, ГВЗ - 2 шт	4,07	4,07	100,0%
Кап. ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ:выключатели автоматические ВА-57-400А - 1 шт, заливка трансформаторов	9,34	9,34	100,0%
Капитальный ремонт и изменение теплотрассы 42 п.м. диам.159 мм в здании склада котельная (производственная в здании Блок- бытовок) по ул.Либкнехта, 1д	52,75	52,75	100,0%
Капитальный ремонт водопроводных сетей по ул.Крупской, Н.Прибоя, ул.Мира		426,0	
Капитальный ремонт		1576,123	
Текущий ремонт	354,59	1039,40	293,1%
Итого	1298,85	2946,38	226,8%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 26730,96 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1228,00 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, подготовку кадров и канц. товары приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду, затраты на аренду земли приняты согласно договора, представленного организацией. Затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения увеличены в связи с тем, что при принятии к учету объектов основных средств, приобретенных в 2014 году, был назначен неправильный срок полезного использования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	11846,94	11498,38	97,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3577,78	3484,01	97,4%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	608,00	2541,12	417,9%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	50,00	50,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	562,93	563,51	100,1%
6	Транспортные расходы	1300,76	1300,76	100,0%
7	Охрана вневедомственная	3582,34	3582,34	100,0%
8	Услуги ЕРЦ	285,00	193,35	67,8%
9	Услуги банка	100,00	100,00	100,0%
10	Подготовка кадров	157,35	154,78	98,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	650,00	650,00	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	209,80	205,60	98,0%
13	Услуги договорные (проверка газоанализаторов, манометров и т.д. – 20 тыс.руб., проверка дымоходов – 15 тыс.руб., радиочастотный спектр – 40 тыс.руб., медосмотр рабочих – 40 тыс.руб., аудит – 60 тыс.руб., оформление тех.документации –100 тыс.руб., аварийный запас – 50 тыс.руб., обслуживание информационных программ – 100 тыс.руб., диагностика оборудования – 125 тыс.руб., юридические услуги -100,0 тыс.руб., ремонт оргтехники, системы видеонаблюдения - 50,0 тыс.руб., разработка схем водоснабжения и водоотведения в программе "Автокад" для программы комплексного развития города- 50,0 тыс.руб., объявления, публикации в газете- 56,0 тыс.руб., обслуживание ККМ- 20,0 тыс.руб.,	841,28	841,28	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	обслуживание кондиционеров - 15,28 тыс.руб.)			
14	Лицензии, экспертиза	99,66	99,66	100,0%
15	Страхование имущества	131,13	131,13	100,0%
16	Аренда земли (Договор аренды земельного участка №ТО 11-071-2040 от 18.04.2014 между ЗАО «Стройтех» и Палатой земельных и имущественных отношений Чистопольского МР)	350,00	185,06	52,9%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация – 20 тыс.руб., материалы АСУТП – 400 тыс.руб., радиационный контроль скважин – 100 тыс.руб., приборы для лаборатории – 100 тыс.руб., материалы (малооценка) – 250 тыс.руб., оформление тех.документации – 80 тыс.руб., спецоценка раб.мест – 50 тыс.руб., консультационные услуги – 85 тыс.руб., прочие расходы – 50 тыс.руб., представительские расходы – 15 тыс.руб)	1150,00	1150,00	100,0%
Итого		25502,96	26730,96	104,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	42,35	508,19
Бухгалтер	1	19,76	237,13
Экономист	1	20,02	240,20
Начальник ПТО	1	23,69	284,25
Инженер ПТО	2	19,10	458,38
Инженер по ОТ и ТБ	1	19,31	231,75
Техник метролог	1	17,63	211,52
Главный бухгалтер	1	33,71	404,48
Кладовщик	0,5	16,44	98,65
Начальник отдела АСУП	1	22,94	275,29
Инженер-программист	1	21,20	254,42
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	12,86	77,14
Начальник АО	1	24,77	297,18
Инженер-контроллер	1	16,11	193,34
Контроллер	7	12,59	1057,61
Зав.мед.пунктом	0,5	12,51	75,03
Инженер-эколог	1	24,05	288,60
Уборщица	2	9,88	237,13
Дворник	1	9,88	118,57
Ведущий бухгалтер	2	21,23	509,60
Старший диспетчер	1	17,23	206,78

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Главный инженер	1	41,48	497,82
Менеджер по закупкам	1	14,59	175,03
Менеджер по персоналу	1	22,73	272,73
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	37,35	448,14
Зам.директора по производству	1	52,28	627,40
Инженер строитель	1	18,99	227,91
Инженер по снабжению	1	18,67	224,07
Юрисконсульт	1	19,63	235,59
Секретарь-референт	1	15,68	188,22
Инженер-электроник	1	18,46	221,51
Инженер АСУ	1	17,95	215,36
Главный энергетик	1	28,92	346,99
Диспетчер	3	16,22	583,86
Начальник РСУ	1	17,11	205,38
Бухгалтер-кассир	1	19,63	235,59
Механик	1	19,42	233,03
Зам.начальника ПТО	1	24,54	294,49
Итого	47,50	20,17	11498,38

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54% - 14434,72 тыс.руб. Процент распределения принят в соответствии с предоставленной бухгалтерской отчетностью.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. На 2015 год организацией заявлены затраты на расходы по сомнительным долгам в размере 1000 тыс.руб. Госкомитетом затраты не учтены в связи с необоснованностью.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в

сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» является гарантирующим поставщиком на территории города Чистополь (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 30.01.2014 № 11 «Об определении гарантирующей организации»).

Организацией в подтверждение расходов по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) представлены:

- выписка из учетной политики организации о возможности создания резерва по сомнительным долгам;
- приказ руководителя о создании резерва по сомнительным долгам за 2013 г. (приказ №51 от 30.09.2013)
- копии судебных приказов за первое полугодие 2014 года.

Госкомитетом проанализированы указанные документы и сделаны следующие выводы:

Документы представленные для подтверждения сомнительным долгам по абонентам не относящимся к группе «население» в расчет согласно федерального законодательства не принимаются.

Резерв по сомнительным долгам по населению по водоснабжению и водоотведению составил 302570,63 руб. за 2014 год.

Руководствуясь нормами федерального законодательства, а именно о необходимости учета данных только за предыдущий период регулирования 2013 г., основания учесть расходы по сомнительным долгам отсутствуют.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 383,0 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена погружных насосов (4 шт)	Подъем воды	383,0
Итого		383,00

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 1754,88 тыс.руб., в том числе:

расходы на арендную плату – 1754,88 тыс.руб.

Госкомитетом данные затраты не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 432,00 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 144,0 тыс.руб.;

земельный налог – 53,0 тыс.руб.;

налог на имущество – 235,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 233,28 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 57183,40 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,62	30,16	105,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,25	25,56	105,4%

Указанные тарифы согласованы руководителем ЗАО «Стройтех», руководителем предприятия «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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 в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации «Чистополь-Водоканал» - филиала ЗАО «Стройтех» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» является гарантирующим поставщиком на территории города Чистополь (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 30.01.2014 № 11 «Об определении гарантирующей организации»).

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуги водоотведение организации «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Канализационная система г.Чистополь является совокупностью сложных инженерных сооружений, в состав которых входят: самотечные и напорные канализационные сети, насосные станции и очистные сооружения. Надежная и эффективная работа системы канализации является одной из важнейших составляющих санитарного и экологического благополучия города. Городская канализация города Чистополь отстает в своем развитии от водопровода. Первые сети водоотведения d250 мм были проложены по ул. Урицкого в 1957г. В настоящее время протяженность находящихся в эксплуатации канализационных сетей 53,58 км, что практически в 2 раза меньше сетей водопровода.

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий г.Чистополь по самотечным канализационным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 4 крупные канализационные насосные станции перекачиваются на городские очистные сооружения, расположенные в пос.Крутая Гора на северо-западной окраине г.Чистополь. Биологические очистные сооружения канализации (БОСК), представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенный для очистки хозяйственно-бытовых и промышленных сточных вод города. В состав сооружений входят: приемная камера, здание решеток (механическая очистка от крупного мусора), песколовки (процесс отстаивания взвесей и удаление песка), первичные отстойники (процесс отстаивания взвесей, удаление осадка), стабилизаторы, аэротенки (биологическая очистка микроорганизмами), вторичные отстойники (процесс отстаивания, удаление взвесей и осадка после биологической очистки), блок фильтров (доочистка сточных вод на барабанных сетках и песчано-кварцевых фильтрах), контактные резервуары (обеззараживание сточных вод методом хлорирования), цех по обезвоживанию осадка, песковые и иловые площадки (хранение и подсушивание осадков, удаленных из сооружений), административно-бытовой корпус.

Очищенные сточные воды по выпуску сбрасываются в Куйбышевское водохранилище (р.Кама). Объем пропущенных через биологические очистные

сооружения сточных вод регистрируется ультразвуковым прибором учета сточных вод марки ЭХО-Р-02.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 14.02.2014 № 10-4/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» Чистопольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	26,36	26,36

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1757,22	1655,214	1865,00	1848,00	1848,00	99,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	211,32	207,72	215,00	208,00	208,00	96,7%
По группе потребителей «Население»	1308,400	1210,674	1410,00	1400,00	1400,00	99,3%
	74,5%	73,1%	75,6%	75,8%	75,8%	
По группе потребителей «Прочие»	237,5	236,820	240,00	240,00	240,00	100,0%
Пропущено сточных вод	1757,22	1655,214	1865,00	1848,00	1848,00	99,1%
Сброшено после очистки	1757,22	1655,214	1865,00	1848,00	1848,00	99,1%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Чистополь-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис».

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	44682,40
2013 год (факт)	46998,10
2014 год (утверждено ГКРТТ)	49161,58
2015 год (прогноз организации)	52669,62

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (принято ГКРТТ)	51579,75

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
52669,62	26,36	100,0%	30,64	116%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	932,500	932,500	1865,000	1848,000	99,1%	924,000	924,000	1848,000	99,1%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	932,500	932,500	1865,000	1848,000	99,1%	924,000	924,000	1848,000	99,1%
2.3.1	население	тыс. м ³	705,000	705,000	1410,000	1400,000	99,3%	700,000	700,000	1400,000	99,3%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	107,500	107,500	215,000	208,000	96,7%	104,000	104,000	208,000	96,7%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	120,000	120,000	240,000	240,000	100,0%	120,000	120,000	240,000	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час			0,21	0,21	99,1%			0,21	99,1%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	13077,92	13077,92	26155,83	27554,27	105,3%	12605,54	13378,19	25983,72	99,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9748,71	9748,71	19497,42	20969,55	107,6%	9397,42	10012,87	19410,29	99,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2493,75	2493,75	4987,50	5301,69	106,3%	2599,98	2831,38	5431,36	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2501,34	2501,34	5002,68	5502,95	110,0%	2659,29	2837,47	5496,76	109,9%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	755,40	755,40	1510,81	1661,89	110,0%	805,77	859,75	1665,52	110,2%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	539,50	539,50	1079,00	320,10	29,7%	232,50	232,50	465,00	43,1%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	99,50	99,50	199,00	199,00	100,0%				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	246,76	246,76	493,52	486,93	98,7%	237,64	249,29	486,93	98,7%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	147,90	147,90	295,79	355,19	120,1%	173,35	181,84	355,19	120,1%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3112,46	3112,46	6224,92	7496,99	120,4%	2862,23	3002,48	5864,71	94,2%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3329,20	3329,20	6658,41	6584,73	98,9%	3208,12	3365,32	6573,44	98,7%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	11502,87	11502,87	23005,74	25115,35	109,2%	11751,10	13844,93	25596,03	111,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8778,98	8778,98	17557,95	19727,84	112,4%	9792,82	10424,94	20217,76	115,1%

5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	325,01	325,01	650,03	977,73	150,4%	435,83	457,18	893,01	137,4%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2603,67	2603,67	5207,35	5535,42	106,3%	2714,61	2956,21	5670,81	108,9%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2285,88	2285,88	4571,76	5028,94	110,0%	2359,97	2518,09	4878,07	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	690,34	690,34	1380,67	1518,74	110,0%	715,07	762,98	1478,05	107,1%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	194,50	194,50	389,00	221,00	56,8%	238,00	238,00	476,00	122,4%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	133,01	133,01	266,03	312,12	117,3%	987,52	1035,90	2023,42	760,6%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	79,80	79,80	159,61	206,86	129,6%	717,28	752,42	1469,70	920,8%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2546,56	2546,56	5093,11	6133,90	120,4%	2341,83	2456,58	4798,40	94,2%
5.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс.руб.	2723,89	2723,89	5447,79	5387,50	98,9%	1958,28	3419,99	5378,27	98,7%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	24580,79	24580,79	49161,58	52669,62	107,1%	24356,64	27223,11	51579,75	104,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18527,69	18527,69	37055,38	40697,39	109,8%	19190,24	20437,81	39628,05	106,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	325,01	325,01	650,03	977,73	150,4%	435,83	457,18	893,01	137,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5097,43	5097,43	10194,85	10837,11	106,3%	5314,59	5787,59	11102,18	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4787,22	4787,22	9574,44	10531,88	110,0%	5019,27	5355,56	10374,83	108,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1445,74	1445,74	2891,48	3180,63	110,0%	1520,84	1622,73	3143,57	108,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	734,00	734,00	1468,00	541,10	36,9%	470,50	470,50	941,00	64,1%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	99,50	99,50	199,00	199,00	100,0%				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	379,78	379,78	759,55	799,05	105,2%	1225,16	1285,19	2510,35	330,5%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	227,70	227,70	455,40	562,05	123,4%	890,62	934,27	1824,89	400,7%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5659,02	5659,02	11318,03	13630,90	120,4%	5204,06	5459,06	10663,11	94,2%
7.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс.руб.	6053,10	6053,10	12106,20	11972,23	98,9%	5166,40	6785,30	11951,70	98,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	24580,79	24580,79	49161,58	52669,62	107,1%	24356,64	27223,11	51579,75	104,9%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.			2749,55	1948,05	70,8%			1740,05	63,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	26,36	26,36	26,36	28,50	108,1%	26,36	29,46	27,91	105,9%
	Рост тарифа	%						100,0%	111,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.г оду	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.год у
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	30 495,37	29 605,19	17 379,41	17 379,41	34 758,82	114,0 %	20 413,25	15 580,79	35 994,04	118,0%	39 158,25	112,7%	36 176,70	104,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 024,67	1 779,09	1 012,50	1 012,50	2 025,01	100,0 %	1 066,87	1 066,87	2 133,75	105,4%	2 401,84	118,6%	2 450,00	121,0%
1.1.1	Реагенты	630,18	342,14	325,01	325,01	650,03	103,2 %	325,01	325,01	650,03	103,2%	977,73	150,4%	893,01	137,4%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 274,49	1 316,96	622,49	622,49	1 244,98	97,7%	676,86	676,86	1 353,72	106,2%	1 424,11	114,4%	1 556,99	125,1%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	120,00	120,00	65,00	65,00	130,00	108,3 %	65,00	65,00	130,00					
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	10 279,64	8 929,95	5 097,42	5 097,42	10 194,83	99,2%	5 097,42	5 097,42	10 194,83	99,2%	10 837,11	106,3%	11 102,18	108,9%
1.2.1	Электроэнергия	10 279,64	8 929,95	5 097,42	5 097,42	10 194,83	99,2%	5 097,42	5 097,42	10 194,83	99,2%	10 837,11	106,3%	11 102,18	108,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	7 768,17	9 621,77	6 232,96	6 232,96	12 465,92	160,5 %	6 232,96	6 232,96	12 465,92	160,5%	13 712,51	110,0%	13 518,40	108,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 966,34	7 390,00	4 787,22	4 787,22	9 574,44	160,5 %	4 787,22	4 787,22	9 574,44	160,5%	10 531,88	110,0%	10 374,83	108,4%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 801,83	2 231,78	1 445,74	1 445,74	2 891,48	160,5 %	1 445,74	1 445,74	2 891,48	160,5%	3 180,63	110,0%	3 143,57	108,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	10 422,89	9 274,37	5 036,52	5 036,52	10 073,05	96,6%	8 016,00	3 183,54	11 199,54	107,5%	12 206,78	121,2%	9 106,12	90,4%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	720,65	989,40	379,78	379,78	759,55	105,4 %		759,55	759,55	105,4%	799,05	105,2%	2 510,35	330,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	288,57	608,00	152,08	152,08	304,15	105,4 %		304,15	304,15	105,4%	237,00	77,9%	685,46	225,4%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	432,08	381,40	227,70	227,70	455,40	105,4 %		455,40	455,40	105,4%	562,05	123,4%	1 824,89	400,7%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	13 373,76	11 210,48	5 741,53	5 741,53	11 483,05	85,9%	3 325,95	7 398,86	10 724,81	80,2%	11 476,32	99,9%	11 761,62	102,4%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	304,00	206,20	149,50	149,50	299,00	98,4%	146,25	146,25	292,50	96,2%	292,50	97,8%	286,00	95,7%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги	45,00		30,00	30,00	60,00	133,3 %	30,00	30,00	60,00		60,00		60,00	
3.1.4	Консультационные услуги														

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	694,96	924,10	1 707,50	1 707,50	3 415,00	491,4 %	1 707,50	1 707,50	3 415,00	491,4%	3 582,34	104,9%	3 582,34	104,9%
3.1.6	Информационные услуги	520,00	475,82												
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9 791,06	8 638,81	3 641,39	3 641,39	7 282,77	74,4%	3 308,45	3 308,45	6 616,90	67,6%	6 941,12	95,3%	6 592,25	90,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 520,02	6 635,03	2 796,76	2 796,76	5 593,53	74,4%	2 541,05	2 541,05	5 082,10	67,6%	5 331,12	95,3%	5 059,29	90,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 271,04	2 003,78	844,62	844,62	1 689,24	74,4%	767,40	767,40	1 534,79	67,6%	1 610,00	95,3%	1 532,96	90,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	74,00	47,30	35,00	35,00	70,00	94,6%	17,50	35,00	52,50	70,9%	80,00	114,3%	80,00	114,3%
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	3 508,70	2 524,37	2 065,14	2 065,14	4 130,28	117,7 %		4 055,41	4 055,41	115,6%	4 455,20	107,9%	5 089,37	123,2%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	542,00	228,70	68,77	68,77	137,54	25,4%	67,28	67,28	134,55		273,60		1 118,09	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	1 468,00	1 843,73	734,00	734,00	1 468,00	100,0 %	734,00	734,00	1 468,00	100,0%	541,10	36,9%	941,00	64,1%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 468,00	1 843,73	734,00	734,00	1 468,00	100,0 %	734,00	734,00	1 468,00	100,0%	541,10	36,9%	941,00	64,1%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			99,50	99,50	199,00		99,50	99,50	199,00		199,00			
6.1	Аренда имущества														

6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	597,86	363,20	246,56	246,56	493,12	82,5%	247,95	247,95	495,90	82,9%	495,90	100,6%	190,08	38,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН	85,86													
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	100,00		54,05	54,05	108,10	108,1 %	52,88	52,88	105,75	105,8%	105,75	97,8%	103,40	95,7%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	250,00	269,00	52,90	52,90	105,80	42,3%	51,75	51,75	103,50	41,4%	103,50	97,8%		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			94,30	94,30	188,60		99,00	99,00	198,00		198,00	105,0%		
7.6	Земельный налог	98,00	22,40	12,19	12,19	24,38	24,9%	11,93	11,93	23,85		23,85		23,32	
7.7	Транспортный налог	64,00	71,80	33,12	33,12	66,24	103,5 %	32,40	32,40	64,80	101,3%	64,80	97,8%	63,36	95,7%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль	343,50													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	343,50													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		2 025,00												
10	Итого НВВ	46 999,14	41 987,00	24 580,77	24 580,77	49 161,53	104,6 %	24 820,65	24 820,65	49 641,30	105,6%	52 669,62	107,1%	51 579,75	104,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 36176,70 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2450,0 тыс.руб:

химические реагенты – 893,01 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 84,72 тыс.руб. Стоимость реагентов учтена по счету, представленному организацией, с учетом индекса-дефлятора.

горюче-смазочные материалы – 1556,99 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +132,88 тыс.руб., связано с увеличением объемов ремонта по дополнительно представленным документам.

«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» использует для очистки стоков следующие реагенты: гипохлорит кальция, флокулянт и оксихлорид алюминия. Для улучшения очистки сточных вод вводится новый реагент- оксихлорид алюминия, который приводит к достижению эффективности сточных вод от фосфат-ионов на 90,9%. Поставщиками реагентов являются ООО «НПП «Альфа», ООО «ТеплоХимПерспектива» и ООО «Казанский завод химических реагентов».

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 11102,18 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 11102,18 тыс. руб., принята в количестве 3252,00 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +265,07 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,68 руб./кВт.ч.;
- СН1 – 2,65 руб./кВт.ч.;
- СН2 – 2,68 руб./кВт.ч.;
- НН – 5,10 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 13518,40 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10374,83 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 157,05 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

отчисления на социальные нужды (30,3%) – 3143,57 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 61 чел. Дополнительно включена ставка слесаря 5 разряда в связи с

планируемой передачей на безвозмездной основе канализационных сетей, протяженностью 7,917 км. (согласно письма Чистопольского городского Исполнительного комитета).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	33		5496,76
Электрогазосварщик	2	15,55	373,11
Машинист насосной установки	15	13,02	2343,13
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	15	14,56	2621,62
Слесарь 5 разряда	1	13,24	158,90
Очитка стоков и утилизация сточной жидкости	28		4878,07
Электрогазосварщик	1	15,13	181,56
Машинист насосной установки	8	14,72	1413,56
Оператор	15	14,08	2535,19
Слесарь	4	15,58	747,75
Итого	61	14,17	10374,83

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9106,12 тыс.руб. что ниже предложения организации на 3100,66 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала и затраты на охрану труда приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденной в тарифе 2014 года. Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией учтены в услуге водоснабжение.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6741,50	5616,09	83,3%
2	Отчисления на социальное страхование	2035,93	1701,68	83,6%
4	Коммунальные платежи	532,68	532,68	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	305,61	305,61	100,0%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов – 15 тыс.руб., испытания и измерения в электроустановках – 45 тыс.руб., проверка средств измерений – 50 тыс.руб., инспекционный контроль (лаборатория) – 115 тыс.руб., кап.ремонт двигателей – 250 тыс.руб., т/о газ.оборудования – 75 тыс.руб., медосмотр – 100 тыс.руб., дератизация – 20 тыс.руб., инвентарь, химреактивы – 50,08 тыс.руб.)	720,08	720,08	100,0%
7	Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией (управленческие услуги) (п.25 гл.IV Методических указаний от 27.12.2013	1870,99	0	

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	№1746-э)			
8	Плата за предельно допустимые выбросы		230,00	
	Итого	12206,79	9106,12	74,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	27,98	671,44
Водитель	12	20,24	2914,70
Инженер-технолог	1	22,90	274,77
Механик БОС	1	20,81	249,68
Инженер-микробиолог	1	20,49	245,84
Лаборант	2	13,44	322,66
Пробоотборщик	1	10,88	130,60
Начальник БОС	1	30,25	362,99
Уборщик	1	10,70	128,42
Стропольщик	1	12,51	150,06
Моторист	1	13,74	164,92
Итого	24	19,5	5616,09

** Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 2510,35 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 685,46 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +448,46 тыс.руб.;

расходы на капитальный ремонт – 1824,89 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +1262,84 тыс.руб.

Дополнительно включены затраты на капитальный и текущий ремонт в связи с дополнительно представленными документами.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт и замена канализационных сетей по ул.Привалова диаметром 150 мм п/эт	29,08	29,08	100,0%
Капитальный ремонт канализационных колодцев кирпичных по ул.Часовая - 3 шт; ул.В.Ногина - 3 шт; ул.Зелена, Садовая, Ягодная - 3шт; ул.Галактионова, Л.Толстого, Ленина, Нариманова - 4 шт;	152,05	152,05	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт КНС-1 ул.Бутлерова, 179а: замена задвижек диам.150 мм, 200 мм - 2шт; замена крана диам. 20 мм -1шт; замена обратных клапанов диам. 100 мм, 150 мм, 200 мм - 3 шт; замена фланцев, отводов, переходов диам. 100мм, 150 мм, 200мм -12 шт;	21,45	21,45	100,0%
Капитальный ремонт КНС-1 ул.Бутлерова, 179а: замена труб стальных диам.100 мм - 4 п.м.	6,04	6,04	100,0%
Капитальный ремонт КНС-2 ул.Энгельса, 53в: замена задвижек диам. 200 мм - 1шт; замена обратных клапанов диам. 100 мм, 150 мм, - 3 шт; замена фланцев, отводов, переходов диам. 100мм, 150 мм - 6 шт; замена труб стальных диам.100, 150, 200 мм - 8 п.м.	19,85	19,85	100,0%
Капитальный ремонт КНС-3 пос.Водников, 25б: замена задвижек диам.250 мм 1 шт; замена обратных клапанов диам.100 мм - 1шт; замена фланцев диам.100 мм, 250 мм, 300 мм - 6 шт; замена труб стальных диам.100, 150 мм - 5 п.м.	23,00	23,00	100,0%
Капитальный ремонт КНС-4 ул.Лермонтова,46: замена задвижек диам.100 мм, 150 мм - 3шт; замена обратных клапанов диам.100 мм, 150 мм, - 2 шт; замена крана диам.20 мм - 1шт; замена фланцев,отводов переходов диам.100 мм - 8 шт;	15,31	15,31	100,0%
Капитальный ремонт КНС-4 ул.Лермонтова,46: замена труб стальных диам.100 мм -3 п.м.	2,19	2,19	100,0%
Капитальный ремонт КНС-5 ул.Молодежная. 2е: замена задвижек диам.100, 150 мм - 2шт; замена обратных клапанов диам.100, 150 мм -2 шт; замена фланцев, отводов, переходов диам.100, 150, 250 мм - 13 шт; замена труб стальных диам.100,150, 200 мм - 11 п.м.	22,76	22,76	100,0%
Капитальный ремонт КНС-6 ул.Энгельса, 76б: замена обратных клапанов диам.100 мм, 150 мм - 2 шт; замена крана диам.20 мм - 1шт; замена фланцев диам.100 мм - 2 шт, даим.150	7,56	7,56	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
мм - 1шт; замена труб стальных диам.100 мм - 6 п.м. диам. 150 мм - 2 п.м;			
Капитальный ремонт КНС-7: укладка трубопроводов диам.100 мм п/эт	4,89	4,89	100,0%
Капитальный ремонт КНС-8 район Трикотажной фабрики: соединение трубопроводов гибкими шлангами диаметром 50 мм;	3,37	3,37	100,0%
Капитальный ремонт КНС-12: укладка трубопроводов из полиэтиленовых труб диам.100 мм п/эт - 6 п.м.; установка клапанов обратных диам.100 мм - 1 шт;	2,37	2,37	100,0%
Капитальный ремонт БОСК ул.Дорожная, 13: Блок емкостей - ремонт эрлифтов с заменой труб диам.80 мм, 200 мм стальных - 18 п.м. и задвижек диам.100мм - 2 шт; замена стальных труб диам.150 мм в первичных отстойниках -6 п.м.	15,97	15,97	100,0%
Капитальный ремонт БОСК ул.Дорожная, 13: Насосная в АБК - замена подшипников № 305, № 314 - 4 шт; замена обратных клапанов диам.100 мм -1 шт. Компрессорная и цех обеззараживания осадка - монтаж насоса "Lowara SV 408 F" - 1 шт;	36,46	36,46	100,0%
Капитальный ремонт БОСК ул.Дорожная, 13: Блок фильтров - ремонт барабанной сетки	84,15	84,15	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по КНС: смена магнитных пускателей на КНС-1,2,3,4,6 - 6 шт; замена поста управления ПКЕ212-3 УЗ- 1шт; смена электротенов КНС -1,2, 3, 4 - 10 шт;	23,97	23,97	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по КНС: замена автомата одно-, двух-, трехполюсного на ток до 100 А, 400А - 2 шт; замена выключателей автоматических ВА57- 100, ВА57-80А, ВА57-40А, ВА57-400А на КНС-1, 4, 5, 6 - 4 шт	7,93	7,93	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования на КНС: замена подшипников на электродвигателях №314,317, 306,313 - 10 шт на КНС - 3,4,5,6 - 12; заливка трансформаторов	13,39	13,39	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
КНС-5 ул.Молодежная, 2е; контактор на ток до 400 А на КНС-1 ул.Бутлерова, 179а - 1 шт			
Капитальный ремонт электрооборудования на БОСК ул.Дорожная, 13: замена магнитных пускателей - 2шт; автомат на ток до 100 А, до 400А - 4 шт; выключатели автоматические ВА-100А, ВА-63А - 3 шт; контактор до 400а, КТВ400А - 2 шт;	16,75	16,75	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования на БОСК ул.Дорожная, 13: замена подшипников №312,317- 10 шт;заливка трансформаторов; смена светильников с люминесцентными лампами - 6 шт;замена кабеля силового до 35 кВт - 180 м;	53,54	53,54	100,0%
Капитальный ремонт		1262,84	
Текущий ремонт	237,00	685,46	289,2%
Итого	799,05	2510,35	314,2%

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.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 26730,96 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1228,00 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, подготовку кадров и канц. товары приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду, затраты на аренду земли приняты согласно договора, представленного организацией. Затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения увеличены в связи с тем, что при принятии к учету объектов основных средств, приобретенных в 2014 году, был назначен неправильный срок полезного использования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	11846,94	11498,38	97,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3577,78	3484,01	97,4%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	608,00	2541,12	417,9%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	50,00	50,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	562,93	563,51	100,1%
6	Транспортные расходы	1300,76	1300,76	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
7	Охрана вневедомственная	3582,34	3582,34	100,0%
8	Услуги ЕРЦ	285,00	193,35	67,8%
9	Услуги банка	100,00	100,00	100,0%
10	Подготовка кадров	157,35	154,78	98,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	650,00	650,00	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	209,80	205,60	98,0%
13	Услуги договорные (проверка газоанализаторов, манометров и т.д. – 20 тыс.руб., проверка дымоходов – 15 тыс.руб., радиочастотный спектр – 40 тыс.руб., медосмотр рабочих – 40 тыс.руб., аудит – 60 тыс.руб., оформление тех.документации – 100 тыс.руб., аварийный запас – 50 тыс.руб., обслуживание информационных программ – 100 тыс.руб., диагностика оборудования – 125 тыс.руб., юридические услуги -100,0 тыс.руб., ремонт оргтехники, системы видеонаблюдения - 50,0 тыс.руб., разработка схем водоснабжения и водоотведения в программе "Автокад" для программы комплексного развития города- 50,0 тыс.руб., объявления, публикации в газете- 56,0 тыс.руб., обслуживание ККМ- 20,0 тыс.руб., обслуживание кондиционеров - 15,28 тыс.руб.)	841,28	841,28	100,0%
14	Лицензии, экспертиза	99,66	99,66	100,0%
15	Страхование имущества	131,13	131,13	100,0%
16	Аренда земли (Договор аренды земельного участка №ТО 11-071-2040 от 18.04.2014 между ЗАО «Стройтех» и Палатой земельных и имущественных отношений Чистопольского МР)	350,00	185,06	52,9%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация – 20 тыс.руб., материалы АСУТП – 400 тыс.руб., радиационный контроль скважин – 100 тыс.руб., приборы для лаборатории – 100 тыс.руб., материалы (малооценка) – 250 тыс.руб., оформление тех.документации – 80 тыс.руб., спецоценка раб.мест – 50 тыс.руб., консультационные услуги – 85 тыс.руб., прочие расходы – 50 тыс.руб., представительские расходы – 15 тыс.руб.)	1150,00	1150,00	100,0%
Итого		25502,96	26730,96	104,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	42,35	508,19
Бухгалтер	1	19,76	237,13
Экономист	1	20,02	240,20
Начальник ПТО	1	23,69	284,25
Инженер ПТО	2	19,10	458,38
Инженер по ОТ и ТБ	1	19,31	231,75
Техник метролог	1	17,63	211,52
Главный бухгалтер	1	33,71	404,48
Кладовщик	0,5	16,44	98,65
Начальник отдела АСУП	1	22,94	275,29
Инженер-программист	1	21,20	254,42
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	12,86	77,14
Начальник АО	1	24,77	297,18
Инженер-контроллер	1	16,11	193,34
Контроллер	7	12,59	1057,61
Зав.мед.пунктом	0,5	12,51	75,03
Инженер-эколог	1	24,05	288,60
Уборщица	2	9,88	237,13
Дворник	1	9,88	118,57
Ведущий бухгалтер	2	21,23	509,60
Старший диспетчер	1	17,23	206,78
Главный инженер	1	41,48	497,82
Менеджер по закупкам	1	14,59	175,03
Менеджер по персоналу	1	22,73	272,73
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	37,35	448,14
Зам.директора по производству	1	52,28	627,40
Инженер строитель	1	18,99	227,91
Инженер по снабжению	1	18,67	224,07
Юрисконсульт	1	19,63	235,59
Секретарь-референт	1	15,68	188,22
Инженер-электроник	1	18,46	221,51
Инженер АСУ	1	17,95	215,36
Главный энергетик	1	28,92	346,99
Диспетчер	3	16,22	583,86
Начальник РСУ	1	17,11	205,38
Бухгалтер-кассир	1	19,63	235,59
Механик	1	19,42	233,03
Зам.начальника ПТО	1	24,54	294,49
Итого	47,50	20,17	11498,38

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 44% - 11761,62 тыс.руб. Процент распределения принят в соответствии с предоставленной бухгалтерской отчетностью.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 941,00 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение Ассенизаторской машины вакуумной КО-503В-3 шасси ГАЗ- 3309 (используется для прочистки канализации)	транспортировка и утилизация сточной жидкости	941,00
Итого		941,00

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 199,0 тыс.руб., в том числе: расходы на арендную плату – 199,0 тыс.руб.

Госкомитетом данные затраты не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 432 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог – 144,0 тыс.руб.;

земельный налог – 53,0 тыс.руб.;

налог на имущество – 235,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 44%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 190,08 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 51579,75 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,10	34,76	111,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,36	29,46	111,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем ЗАО «Стройтех», руководителем предприятия «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, на техническую воду, на водоотведение, на транспортировку сточных вод» 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, на техническую воду, на водоотведение, на транспортировку сточных вод».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

13.1. Установить тарифы на питьевую воду, на техническую воду, на водоотведение, на транспортировку сточных вод, согласно приложению 15.

14. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» потребителям на 2015 год».

На основании заявления **общества с ограниченной ответственностью «УК «Индустриальный парк-Сервис»** об установлении тарифов на теплоноситель (химически очищенная вода), на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2014 №132 «Об открытии дел об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №20-41/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена. ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис», расположено по адресу: Республика Татарстан, Нижнекамский район, пгт. Камские Поляны.

Руководитель организации – Соловьёв Сергей Степанович.

ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис» представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на химически очищенную воду, отпускаемую потребителям.

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

Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Согласно бухгалтерской отчетности (форма №2 «Отчет о доходах и расходах») получен убыток в сумме 2002,0 тыс. руб. из-за включения в расходы резерва по сомнительным долгам в сумме 3113 тыс. руб.

Справочно: по итогам 2013 года финансовый результат организации без учета резерва по сомнительным долгам чистая прибыль в сумме 1111,0 тыс. руб.

Выручка организации от реализации теплоносителя в 2013 году составила 2582,25 тыс. рублей.

Себестоимость сетевой воды вместе с управленческими расходами составила 1997,86 тыс. рублей.

Прибыль организации от реализации сетевой воды по итогам 2013 года составила 584,39 тыс. рублей.

Постановлением Госкомитета от 14.12.2013 №5-41/тэ на 2014 год для ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис» установлены тарифы на теплоноситель (химически очищенную воду) в следующих размерах:

с 1 января 2014 г. - 113,22 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2014 г. – 117,50 руб./м3 (без учёта НДС).

Предложенный проект тарифов на химически очищенную воду на 2015 год составил:

с 1 января 2015 г. - 160,43 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 136,5% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2014г.;

с 1 июля по 31 декабря 2015 г. – 169,83 руб./м3 (без учёта НДС) с ростом 105,9% к уровню 1 полугодия 2015 года.

ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис» не имеет утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2015 год.

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- электрическая энергия - 108,9%

- индекс потребительских цен - 106,7%

- индекс цен промышленных производителей - 104,9%.

Годовой объем отпуска теплоносителя для расчета тарифа на 2015 год принят по предложению организации.

тыс.м³

№ п/ п	Наименование показателей	Факт 2013 года	Утвержден о на 2014 год	Предложени я организации на 2015 год	Утверждено Госкомитето м на 2014 год	Откл.% от утв. на 2014
1	Производство теплоносителя (вода):	12,74	22,94	15,3	15,3	66,7
2	Отпуск теплоносителя в сеть	12,74	22,94	15,3	15,3	66,7
3	Объем возвращенного теплоносителя	0	0	0	0	0
4	Полезный отпуск теплоносителя потребителям	12,74	22,94	15,3	15,3	66,7

Значения по статьям затрат на теплоноситель ООО «УК
«Индустриальный парк-Сервис»:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Период регулирования i год				Утверждено ГК РТТ на 2015		
			год	I полугодие	II полугодие	год	I полугодие	II полугодие		Откл. к 2014г.	I полугодие	II полугодие
1	Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.руб.	2 646,45	1 298,66	1 347,79	2 526,62	1 223,40	1 303,30	1 876,35	70,90	896,05	980,30
1.1	Стоимость исходной воды	тыс.руб.	889,52	444,76	444,76	621,94	298,38	323,56	607,71	68,32	296,44	311,27
	Тариф "Водоканал-КП"	руб./куб.м	36,94	36,94	36,94	38,75	38,75	38,75	37,86	102,50	36,94	38,79
	Объем	куб.м	24 080,14	12 040,07	12 040,07	16 050,02	7 700,01	8 350,01	16 050,02	66,65	8 025,01	8 025,01
1.2	Стоимость реагентов	тыс.руб.	866,88	433,44	433,44	981,89	489,64	492,25	613,16	70,73	306,58	306,58
1.4	Расходы на электрическую энергию (мощность)	тыс.руб.	220,12	115,75	104,37	220,04	115,75	104,37	225,93	102,64	118,80	107,12
	Тариф		2,42	2,42	2,42	2,42	2,42	2,42	2,48	102,64	2,48	2,48
	Объем		91,10	47,90	43,20	91,10	47,90	43,20	91,10	100,00	47,90	43,20
1.6	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки	тыс.руб.	151,97	75,99	75,99	159,42	79,71	79,71	157,29	103,50	78,64	78,64
1.7	Отчисления на социальные нужды		45,90	22,95	22,95	48,15	24,07	24,07	47,50	103,50	23,75	23,75
1.9	Прочие расходы, в том числе:	тыс.руб.	472,06	205,77	266,29	495,19	215,85	279,34	224,77	47,61	71,83	152,94
1.9.1	Расходы на ремонт основных фондов	тыс.руб.	123,71	61,86	61,86	129,77	64,89	64,89	25,77	20,83	25,77	0,00
1.9.3	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	348,34	143,91	204,43	365,41	150,96	214,45	199,00	57,13	46,06	152,94
2	Объем воды, вырабатываемый на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс. куб.м.	22,94	11,47	11,47	15,30	7,63	7,67	15,30	66,70	7,63	7,67
6	НБВ, относимая на производство теплоносителя	тыс.руб.	2 646,45	1 298,66	1 347,79	2 526,62	1 223,40	1 303,30	1 876,35	70,90	896,05	980,30
7	Стоимость 1 куб.м воды	руб./куб.м	115,36	113,22	117,50	165,14	160,43	169,83	122,64	106,30	117,50	127,74
8	Тариф на теплоноситель,	руб./куб.м	115,36	113,22	117,50	165,14	160,43	169,83	122,64	106,30	117,50	127,74

Справочно:

Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:

1. Стоимость исходной воды составит 607,71 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 года на 41,7%.

Объём исходной воды принят 16,05 тыс. м³ по предложению организации с учётом фактического расхода за 2013 год. Цена исходной воды принята по тарифам, установленным Госкомитетом для ООО «Водоканал-КП».

2. Расходы на реагенты на 2015 год приняты в сумме 613,16 тыс. руб. со снижением на 29,3% к уровню 2014 г.

3. Расходы на электроэнергию, израсходованную на водоподготовку, приняты в сумме 225,93 тыс. руб.

Объём принят по предложению организации с учётом факта 2013 года – 91,10 тыс. Квтч, цена – 2,48 руб./кВт*ч по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» с учётом индексации.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в химводоподготовке, приняты в сумме 157,29 тыс. руб. с учётом факта 2013 года и с учетом индексации.

Среднемесячная заработная плата составит 13 107,50 рублей, численность – 1 ед.;

5. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 47,50 тыс. руб. - 30,2% от фонда оплаты труда.

6. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 25,77 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации.

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 199,0 тыс. руб. с учётом факта 2013 года и индексации, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП - 155,98 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды - 43,01 тыс. руб.

8. Общая сумма расходов на производство химически очищенной воды на 2015 составит 1 876,35 тыс. руб.

Сумма необходимой валовой выручки на производство химически очищенной воды на 2015 год составит 1876,35 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на химически очищенную воду, поставляемую ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис», на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 117,50 руб./м³ (без учета НДС) со снижением 96,4% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля 2015 года – 127,74 руб./м³ (без учета НДС) – с ростом 108,7%, к 1 полугодию 2015 г.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» потребителям на 2015 год» 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 теплоноситель, поставляемый ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» потребителям на 2015 год».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

14. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» потребителям на 2015 год, согласно приложению 16.

15. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год».

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля - 107,5%
- электрическая энергия - 108,9%
- индекс потребительских цен - 106,7%
- индекс цен промышленных производителей - 104,9%.

На основании заявления ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Бавлинский» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 158 ««Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении

уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-88/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Бавлинский» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 30.10.2014 №341 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 08.05.2014 №3-20/3167).

ЗАО «Татгазэнерго», расположено по адресу: г.Казань, ул. Подлужная, д.19., Руководитель организации – генеральный директор Гисматуллин Муслим Мансурович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 10 котельных в Бавлинском муниципальном районе Республики Татарстан, находящиеся в собственности организации. Общая протяженность тепловых сетей составляет 20918,0 м в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 78984,10 Гкал,
- собственные нужды котельных – 1800,00 Гкал по фактическим показателям 2013 года,
- потери тепловой энергии – 7772,80 Гкал (9,8%) – приняты по фактическому значению за 2013 год;
- полезный отпуск – 69 411,30 Гкал (87,9%) по предложению организации, в том числе:
 - собственное потребление – 409,2 Гкал (0,6%);
 - бюджетным потребителям – 17 755,71 Гкал (25,6%);
 - населению – 45 745,09 Гкал (65,9%);
 - прочие потребители – 5 501,30 Гкал (7,9%).

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал) № п/п	Показатели	2013г. факт	2014 г. принято ГКРТТ	2015 г. прогноз организации	2015 г. принято ГКРТТ	Откл. к 2014 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	76 947,09	80 382,40	78 984,10	78984,10	98,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	1 332,45	1 800,00	1800,00	1800	100,0

3	Потери (Гкал)	6 931,62	7 772,80	7 772,80	7 772,80	99,7
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	68 683,02	70 809,60	69 411,30	69 411,30	98,03
4.1	собственное потребление	372,73	409,20	409,20	409,20	-
4.2	население	44 460,12	46 529,40	45 745,09	45 745,09	98,31
4.3	бюджетные потребители	18 750,24	18 818,00	17 755,71	17 755,71	94,35
4.4	прочие потребители	5 099,94	5 053,00	5 501,30	5 501,30	108,87

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, согласно отчетной калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии за 2013 год, ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Бавлинский» получена прибыль в сумме 2 913,67 тыс. руб.

Выручка организации от реализации тепловой энергии составила 103 683,29 тыс. руб., что на 4787,67 тыс. руб. меньше утверждённой в тарифах на 2013 год. Уменьшение выручки связано со снижением полезного отпуска тепловой энергии на 3822,29 Гкал или на 7,9% по сравнению с утвержденным по группе «население».

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии составила 100 769,62 тыс. руб., что на 444,32 тыс. руб. меньше утверждённой.

Перерасход произошёл по статьям:

- сырьё и материалы – на 2327,67 тыс. руб. вследствие увеличения объёма потреблённой воды до 103,33 тыс. куб.м по сравнению с утверждённым объёмом (17,96 тыс. куб.м);

- оплата труда общепроизводственного персонала и отчисления на социальные нужды – на 1734,32 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы – на 861,67 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы – на 3559,95 тыс. руб.

Экономия расходов произошла по статьям:

- топливо на технологические цели - на 5030,23 тыс. руб. или на 10,7% меньше утверждённых,

- электроэнергия на технологические цели – на 455,16 тыс. руб. или на 5,9% меньше утверждённых;

- оплата труда и отчисления на социальные нужды производственного персонала – на 1110,23 тыс. руб. меньше утверждённых;

- текущий ремонт – на 1993,78 тыс. руб. меньше расходов, принятых в тарифе на 2013 год.

У ЗАО «Татгазэнерго» имеется утверждённая приказом Госкомитета от 01.11.2013 №324 инвестиционная программа на 2013-2017 годы. Утверждено по инвестиционной программе на 2013 год по филиалу «Бавлинский» - 2889,00 тыс. руб., в том числе 2 491,00 тыс. руб. – из источника «амортизация».

Согласно представленному отчету по Бавлинскому филиалу выполнение по запланированным на 2013 год инвестиционным проектам следующее:

1. проект «Реконструкция 220 пм тепловых сетей котельной №10 и 220 пм линий ГВС котельной №9 от ТК93 до ТК95 с заменой на гибкие,

предварительно изолированные трубы, г. Бавлы ул. Пушкина, 21» выполнен в полном объеме. При утвержденном объеме финансирования 2 491,00 тыс. руб. освоение составило 1 599,16 тыс. руб. (64,2%) за счет амортизации. Неосвоение средств по источнику «амортизация» составило 891,84 тыс. руб.

Полученный эффект от реализации данного мероприятия: снижение тепловых потерь 200,69 Гкал, в стоимостном выражении 267,04 тыс.руб.

2. проект «Установка очистки воды для горячего водоснабжения котельной №27 г. Бавлы» не выполнен, монтаж установки очистки воды планируется завершить в 2014 году. Осуществлен авансовый платеж за активатор питьевой воды в размере 70% стоимости на сумму 207,63 тыс. руб. При утвержденном объеме 398,0 тыс. руб. освоение составило 0,0 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2015	114 813,06	1 615,91	100%	1715,69	106,2%

Значения по статьям затрат ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Бавлинский» с календарной разбивкой по полугодиям 2015 года:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	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	да
2	Выработано	Гкал	80402,40	46929,61	33472,79	78984,10	48455,17	30528,93	98,2	78984,10	98,2	48455,17	30528,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1800,00	1 072,50	727,50	1800,00	1 072,50	727,50	100,0	1800,00	100,0	1072,50	727,50
5	Потери	Гкал	7792,80	4553,87	3238,93	7772,80	4533,87	3238,93	99,7	7772,80	99,7	4533,87	3238,93
5.1	Горячая вода	Гкал	7792,80	4 553,87	3 238,93	7772,80	4 533,87	3238,93	99,7	7772,80	99,7	4533,87	3238,93
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	70809,60	41303,24	29506,36	69411,30	42848,80	26562,50	98,0	69411,30	98,0	42848,80	26562,50
6.1	Горячая вода	Гкал	70809,60	41303,24	29506,36	69411,30	42848,80	26562,50	98,0	69411,30	98,0	42848,80	26562,50
	Собственное потребление	Гкал	409,20	245,00	164,20	409,20	242,50	166,70	100,0	409,20	100,0	242,50	166,70
	Бюджетные потребители	Гкал	18818,00	11279,00	7539,00	17755,71	10773,75	6981,96	94,4	17755,71	94,4	10773,75	6981,96
	население	Гкал	46529,40	26630,24	19899,16	45745,09	28379,57	17365,52	98,3	45745,09	98,3	28379,57	17365,52
	прочие	Гкал	5053,00	3149,00	1904,00	5501,30	3452,98	2048,32	108,9	5501,30	108,9	3452,98	2048,32
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	49639,73	28954,83	20684,89	50799,96	31865,46	18934,49	102,3	50447,87	101,6	29736,75	20711,12
7.1	Газ природный	тыс.руб.	49639,73	28954,83	20684,89	50799,96	31865,46	18934,49	102,3	50447,87	101,6	29736,75	20711,12
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	11076,76	6461,07	4615,69	10891,57	6950,65	3940,92	98,3	10874,10	98,2	6 598,80	4 275,30
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4481,43	4481,43	4481,43	4664,15	4584,53	4804,59	104,1	4639,27	103,5	4 506,39	4 844,37
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1112,76	757,68	355,08	1097,98	678,27	419,72	98,7	1112,24	100,0	678,15	434,09
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	508,23	286,90	221,33	517,32	297,48	219,84	101,8	531,56	104,6	297,37	234,19
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	17,96	10,32	7,64	17,96	10,53	7,42	100,0	17,96	100,0	10,53	7,43
8.1.2	Тариф	руб./м3	28,30	0,00	0,00	28,80	28,24	29,62	101,8	29,60	104,6	28,24	31,52
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	604,21	470,78	133,43	580,30	380,61	199,69	96,0	580,30	96,0	380,61	199,69
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,32	0,00	0,32	0,36	0,18	0,19	113,4	0,37	117,1	0,18	0,20
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	166,7	0,02	166,7	0,01	0,01
8.3.2	Тариф	руб./м3	26,67	16,33	0,00	18,14	17,71	18,58	68,0	37,47	140,5	17,71	19,76

9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2796,65	1398,32	1398,32	2964,44	1398,32	1566,13	106,0	2984,02	106,7	1 492,01	1 492,01
	<i>Численность</i>		16	16	16	17	17	17	106,3	16	100,0	16	16
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	844,59	422,29	422,29	895,26	422,29	472,97	106,0	901,17	106,7	450,59	450,59
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	7638,00	4484,99	3153,01	7899,88	4483,04	3416,84	103,4	8399,01	110,0	5 207,39	3 191,62
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	1900,00	1115,67	784,33	1900,00	1106,58	793,42	100,0	1900,00	100,0	1 178,00	722,00
	<i>Тариф</i>		4,02	4,02	4,02	4,16	4,05	4,31	103,4	4,42	110,0	4,42	4,42
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	19792,29	11311,30	8480,99	19097,37	9636,86	9460,51	96,5	18999,45	96,0	10990,66	8008,79
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	16914,25	10804,70	6109,55	15968,19	7959,40	8008,79	94,4	15968,19	94,4	7 959,40	8 008,79
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2878,04	506,60	2371,44	3129,18	1677,46	1451,72	108,7	3031,26	105,3	3 031,26	0,00
	материалы	тыс.руб.	884,85	506,60	378,25	904,52	506,60	397,92		904,52		904,52	0,00
	фонд оплаты труда	тыс.руб.	1530,87		1530,87	1708,65	899,28	809,37		1633,44		1 633,44	0,00
	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	462,32		462,32	503,93	271,58	244,43		493,30		493,30	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	9073,73	5436,54	3637,18	9779,47	4718,01	5061,46	107,8	9822,98	108,3	6378,56	3444,42
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	4772,88	2386,44	2386,44	5059,26	2386,44	2672,81	106,0	5092,66	106,7	2 546,33	2 546,33
	<i>Численность</i>		25	25	25	32	32	32		25	100,0	25	25
	<i>Среднемесячная з/п</i>		15909,60	15909,60	15909,60	13175,16	18748,98	19770,87		16975,54	106,7	16 975,54	16 975,54
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1441,41	720,70	720,70	1527,89	720,70	807,19	106,0	1537,98	106,7	768,99	768,99
16.3	Амортизация	тыс.руб.	7,05	6,38	0,67	0,14	0,07	0,07	2,0	0,14	2,0	0,07	0,07
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	198,00	99,00	99,00	204,03	75,00	129,03	103,0	204,03	103,0	75,00	129,03
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	2654,39	2224,02	430,37	2988,16	1535,80	1452,36	112,6	2988,16	112,6	2 988,16	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	16259,99	8503,25	7756,73	17188,82	11465,51	5723,31	105,7	16920,90	104,1	12522,28	4391,82
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	5083,70	2541,85	2541,85	5388,72	2541,85	2846,87	106,0	5424,31	106,7	2 712,15	2 712,15

	Численность		26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	100,0	26,00	100,0	26,00	26,00
	Среднемесячная з/п		16293,91	16293,91	16293,91	17271,54	17016,01	17867,51	106,0	17385,60	106,7	17 385,60	17 385,60
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1535,28	767,64	767,64	1627,39	767,64	859,75	106,0	1638,14	106,7	819,07	819,07
17.3	Амортизация	тыс.руб.	58,53	29,31	29,22	84,48	42,24	42,24	144,3	93,52	159,8	42,24	51,28
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	170,26	77,89	92,37	177,06	83,30	93,76	104,0	158,94	93,4	79,47	79,47
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	14,69	7,19	7,50	15,20	7,42	7,78	103,5	16,40	111,6	8,20	8,20
17.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	40,80	20,40	20,40	40,80	17,00	23,80	100,0	40,80	100,0	34,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	60,00	30,00	30,00	60,00	30,00	30,00	100,0	60,00	100,0	30,00	30,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	137,00	72,00	65,00	128,21	64,11	64,11	93,6	128,21	93,6	64,11	64,11
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	1329,04	692,58	636,46	1147,44	618,96	528,48	86,3	1147,44	86,3	1147,44	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	63,92	31,96	31,96	57,56	28,96	28,60	90,1	57,56	90,1	57,56	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	1265,12	660,62	604,50	1089,88	590,00	499,88	86,1	1089,88	86,1	1 089,88	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	7830,69	4264,39	3566,30	8519,51	7292,99	1226,52	108,8	8213,14	104,9	7 585,60	627,54
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	107157,73	61269,22	45888,51	109723,19	64667,76	45055,43	102,4	109587,64	102,3	67456,38	42124,46
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	84,00	42,00	42,00	3418,14	3370,14	48,00	4 069,2	3418,14	4069,2	1 758,79	1 659,35
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	6368,90	4619,67	1749,23	1671,73	1202,04	469,69	26,2	24,81	0,4	24,81	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	113610,63	65930,89	47679,74	114813,06	69239,94	45573,12	101,1	113023,79	99,5	69239,97	43783,81
24	Тариф	руб./Гкал	1604,45	1596,26	1615,91	1654,10	1615,91	1715,69	103,1	1628,32	101,5	1615,91	1648,33

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 50447,87 тыс. руб. с ростом 101,6% к уровню 2014 года.

Объем природного газа принят 10874,10 тыс.м³ по заключению технического аудита. Средневзвешенная цена на 2015 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для групп потребления по каждой котельной (4,5,6 группа) с учётом индексации со 2 полугодия составит 4639,27 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 1112,24 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели – 531,56 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации – 17,96 тыс. м³, цена – ООО «Бавлы-Водоканал» с учетом индекса-дефлятора с 01.07.2015 года 111,6%.

- расходы на химреагенты приняты в сумме 580,30 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на водоотведение приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 111,6% с 01.07.2015 года в сумме 0,37 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2984,02 тыс. руб. на уровне утверждённого на 2014 г. с учетом индексации 106,7%. Численность производственных рабочих 16 человек, среднемесячная заработная плата – 15541,77 тыс. руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составляют 901,17 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 8399,01 тыс. руб.

Объём принят по предложению организации 1900,00 тыс. кВт*ч, цена по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» - 4,42 руб./кВт*ч – для уровней напряжений СН2 и НН с учётом индекса – дефлятора 108,9%,

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 18999,45 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования - на основании справки о состоянии основных фондов на плановый период регулирования – в сумме 15968,19 тыс. руб.;

Неосвоенные средства амортизации за 2013 год в сумме 891,84 тыс. руб. рекомендуется направить на реконструкцию основных средств.

- затраты на ремонт приняты в сумме 3031,26 тыс. руб., в том числе:

- 904,52 тыс. руб. – материалы по предложению организации,

- 1633,44 тыс. руб. - заработная плата, численность 8 человек, среднемесячная заработная плата – 17015,00 руб.

- 493,30 тыс. руб. - отчисления на социальные нужды.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 9822,98 тыс. руб. с ростом 108,3% к утверждённому на 2014 год значению, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – принят в сумме 5092,66 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора, в том числе:

численность – 25 человек, среднемесячная заработная плата – 16975,54 руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ – 1537,98 тыс. руб.;

амортизация общепроизводственного оборудования принята на основании справки организации об основных фондах – 0,14 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда по предложению организации - 204,03 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие расходы приняты в сумме 2988,16 тыс. руб., в том числе:

- услуги автотранспорта - 669,45 тыс. руб.,

- аттестация рабочих мест - 43,20 тыс. руб.,

- исследование воздуха рабочей зоны - 40,98 тыс. руб.,

- подготовка и переподготовка кадров - 55,07 тыс. руб.,

- услуги связи - 310,42 тыс. руб.,

- утилизация отходов - 4,51 тыс. руб.,

- вывоз ТБО - 1,64 тыс. руб.,

- микробиологическое исследование горячей воды - 61,47 тыс. руб.,

- периодическая проверка дымоходов и вентканалов - 62,94 тыс. руб.,

- поверка и калибровка средств измерений - 286,86 тыс. руб.,

- содержание и ТО отпайки - 49,18 тыс. руб.,

- ТО газового оборудования - 190,63 тыс. руб.,

- испытание и измерение контура заземления дымовых труб - 18,00 тыс. руб.,

- испытание электрооборудования котельных, электрооборудования на промбазе - 62,94 тыс. руб.,

- расходы по согласованию проекта ПДВ, инструментальный контроль (анализы) по проекту ПДВ - 31,47 тыс. руб.,

- наладка гидравлического и теплового режимов тепловых сетей и линии ГВС (кот.№ 9,15,23,27) - 255,39 тыс. руб.,

- пломбирование счетчиков воды - 18,64 тыс. руб.,

- разработка проектов нормативов ПДС (ВСС загрязняющих веществ с неорганизованным поверхностным стоком) - 36,72 тыс. руб.,

- корректировка лимита на отходы производства - 20,98 тыс. руб.,

- обслуживание дымовых труб - 144,77 тыс. руб.,

- поверка тепловых счетчиков - 170,00 тыс. руб.,

- поверка газоанализатора - 7,00 тыс. руб.,

- тех.освидетельствование конструкций и сооружений - 20,98 тыс. руб.,

- инструменты и хозяйственный инвентарь - 153,43 тыс. руб.,

- канцтовары - 2,05 тыс. руб.,

- командировочные расходы - 20,49 тыс. руб.,

- обязательное страхование - 82,98 тыс. руб.,

- содержание оргтехники и средств связи - 18,45 тыс. руб.,

- арендная плата - 147,53 тыс. руб. в соответствии с письмом - уведомлением Палаты имущественных и земельных и отношений Бавлинского муниципального района от 25.01.2014 №75.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 16920,90 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора в сумме 5424,31 тыс. руб.

Численность – 26 человек, среднемесячная заработная плата – 17385,60 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ – 1638,14 тыс. руб.;

- амортизация принята по факту 2013 года в сумме 93,52 тыс. руб. с учётом ввода основных средств;

- средства на страхование приняты в сумме 40,80 тыс. руб. согласно представленным документам;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 60,00 тыс. руб. согласно представленным документам;

- транспортный налог – 57,56 тыс. руб. в соответствии с декларацией;

- налог на имущество – 1089,88 тыс. руб. - по предложению организации;

- прочие расходы приняты в сумме 8213,14 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 3 %, в том числе:

- услуги автотранспорта - 689,93 тыс. руб. согласно подтверждающим документам,

- дератизация - 11,33 тыс. руб.,

- вывоз ТБО - 3,58 тыс. руб.,

- исследование воздуха рабочей зоны - 40,98 тыс. руб.,

- услуги связи - 252,32 тыс. руб.,

- расходы головной организации - 6235,98 тыс. руб.

- канцтовары – 85,03 тыс. руб.,

- нотариально-юридические услуги - 2,05 тыс. руб.,

- подготовка и переподготовка кадров - 52,44 тыс. руб.,

- подписка на периодические издания - 49,18 тыс. руб.,

- командировочные расходы - 38,93 тыс. руб.,

- программное обеспечение и содержание оргтехники – 93,23 тыс. руб.,

- ремонт и содержание здания – 314,37 тыс. руб.,

- охрана труда - 7,17 тыс. руб.,

- материалы, инструменты – 225,0 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 3442,95 тыс. руб., из них:

- услуги банка - 96,00 тыс. руб.,

- 3322,14 – расходы на обслуживание заёмных средств;

- 24,81 – затраты по консервированным объектам.

Общая сумма НВВ по филиалу ЗАО «Татгазэнерго «Бавлинский» составила 113023,79 тыс. руб.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую ЗАО «Татгазэнерго» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1615,91 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего 31.12.2014;

с 1 июля 2015 года – 1648,33 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1906,77 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1945,03 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,0% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления ЗАО «Бугульминский комбинат хлебопродуктов №1» (далее - ЗАО «Бугульминский КХП №1») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-91/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ЗАО «Бугульминский КХП №1» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

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

Руководитель организации – генеральный директор Матвеева Ирина Викторовна.

Организация работает по общей системе налогообложения.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 2970,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе: паропровод – 280,0 м, сети отопления – 1560,0 м, сети ГВС – 280,0 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 16251,7 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 160,0 Гкал (1,0%);
- потери 185,0 Гкал (1,1%);
- полезный отпуск 15906,7 Гкал (97,9%) с увеличением к 2014 году, в т.ч. реализуется:
 - на собственное потребление 13811,7 Гкал (86,8%) по факту 2013 года;
 - населению 280,9 Гкал (1,8%);
 - бюджетным потребителям 1698,4 Гкал (10,7%);

- прочим потребителям 115,7 Гкал (0,7%) на уровне 2014 года.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние 2015 к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	16224,3	14905,6	16251,7	16251,7	109,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	213,3	160,0	160,0	160,0	100,0
3	Потери (Гкал)	194,7	185,0	185,0	185,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	15816,3	14560,6	15906,7	15906,7	109,3
4.1	Собственное потребление	13811,8	12549,1	13811,7	13811,7	110,0
4.2	Население	1649,3	197,40	280,9	280,9	142,30
4.3	Бюджетные потребители	257,2	1698,4	1698,4	1698,4	100,0
4.4	Прочие потребители	98,0	115,7	115,7	115,7	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 445,56 тыс. рублей. Отклонение от утвержденных показателей произошли по следующим статьям расходов:

- «топливо на технологические нужды» перерасход в сумме 796,61 тыс. руб. или рост составил 119,1%;
- «химреагенты» перерасход составил 225,17 тыс. руб. или рост 261,3%;
- отклонение по статьям «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» составило 191,89% или на сумму 1123,83 тыс. руб.;
- перерасход по статье «ремонт» за счет ФОТ и отчисления на соц. нужды ремонтного персонала составил 1699,65 тыс. руб. или рост 335,7%, данные расходы в утвержденном тарифе не учитывались;
- отклонение по статье «прочие общепроизводственные расходы» составило сумму 174,79 тыс. руб. или рост 138,7%, перерасход произошел за счет увеличения расходов по техническому обслуживанию оборудования (услуги сторонних организаций).

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.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 14017,18 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

с 1 января – 802,24 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

с 1 июля – 957,26 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 119,3% к I полугодию 2015 года.

Значения по статьям затрат ЗАО «Бугульминский КХП №1» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период - 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	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	да
2	Выработано	Гкал	14905,58	8615,09	6290,49	16251,71	8010,61	8241,11	16251,71	109,03	8010,61	8241,10
3	Собственные нужды котельных	Гкал	160,00	96,00	64,00	160,00	96,00	64,00	160,00	100,00	96,00	64,00
5	Потери	Гкал	185,00	111,00	74,00	185,00	111,00	74,00	185,00	100,00	111,00	74,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	14560,58	8408,09	6152,49	15906,71	7803,61	8103,11	15906,71	109,25	7803,61	8103,10
6.1	Горячая вода	Гкал	14560,58	8408,09	6152,49	15906,71	7803,61	8103,11	15906,71	109,25	7803,61	8103,10
6.1.1	Собственное потребление	Гкал	12549,13	7 295,30	5 253,83	13811,73	6 621,60	7 190,13	13811,73	110,06	6621,60	7190,13
6.1.2	Бюджетные потребители	Гкал	1698,40	925,40	773,00	1698,40	925,40	773,00	1698,40	100,00	925,40	773,00
6.1.3	Население	Гкал	197,40	123,56	73,84	280,93	192,78	88,15	280,93	142,32	192,78	88,15
6.1.4	Прочие потребители	Гкал	115,65	63,83	51,82	115,65	63,83	51,82	115,65	100,00	63,83	51,82
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4772,18	2815,59	1956,58	5427,52	2024,17	3403,35	5315,18	111,38	2352,16	2963,02
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4772,18	2815,59	1956,58	5427,52	2024,17	3403,35	5315,18	111,38	2352,16	2963,02
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1064,98	628,34	436,64	1150,00	441,57	708,43	1125,00	105,64	518,00	607,00
7.1.2	Цена газа	руб./тыс. м3	4481,00	4 481,00	4 481,00	4719,59	4 584,04	4 804,07	4724,60	105,44	4 540,85	4 881,41
7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	402,60	234,93	167,67	636,82	351,88	284,94	631,68	156,90	287,31	344,37
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	202,34	117,35	84,98	217,29	120,14	97,15	225,09	111,25	106,38	118,72
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	9,20	5,43	3,77	8,50	4,80	3,70	8,50	92,39	4,25	4,25
8.1.2	Тариф	руб./м3	21,99	21,62	22,53	25,56	25,03	26,26	26,48	120,41	25,03	27,93
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	138,34	81,62	56,72	356,35	196,80	159,54	341,13	340,16	150,00	191,13
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	61,93	35,96	25,97	63,18	34,93	28,25	65,45	105,69	30,93	34,52
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	5,52	3,26	2,26	5,10	2,88	2,22	5,10	92,39	2,55	2,55
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,22	11,03	11,49	12,39	12,13	12,72	12,83	114,40	12,13	13,54
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	987,44	493,72	493,72	1229,40	600,00	629,40	1280,40	129,67	640,20	640,20
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	304,13	152,07	152,07	378,66	184,80	193,86	394,36	129,67	197,18	197,18

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2336,40	1378,48	957,92	2657,32	1555,20	1102,12	2602,17	111,38	1301,08	1301,08
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	590,00	348,10	241,90	640,00	384,00	256,00	590,00	100,00	295,00	295,00
	Тариф		3,96	3,96	3,96	4,15	4,05	4,31	4,41	111,38	4,41	4,41
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1773,78	948,30	825,48	1925,79	894,15	1031,64	1809,65	102,02	869,12	957,80
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	569,68	284,84	284,84	546,55	273,27	273,27	546,55	95,94	273,28	273,28
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1204,10	663,46	540,64	1379,25	620,88	758,37	1263,10	104,90	595,84	684,53
	материалы		209,60	166,21	43,39	413,00	150,00	263,00	219,24	104,60	65,28	153,96
	зарботная плата		760,32	380,16	380,16	738,72	360,00	378,72	811,26	106,70	405,63	405,63
	отчисления на соц. нужды		234,18	117,09	117,09	227,53	110,88	116,65	249,87	106,70	124,93	124,93
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	367,24	183,62	183,62	841,00	412,10	428,90	809,13	220,33	370,14	438,99
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	95,77	47,89	47,89	129,09	63,00	66,09	134,44	140,37	67,22	67,22
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	29,50	14,75	14,75	39,76	19,40	20,35	41,41	140,37	20,70	20,70
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	16,47	9,69	6,78	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	15,60	7,80	7,80	15,37	7,50	7,87	15,74	100,87	7,87	7,87
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	226,37	113,18	113,18	640,31	312,50	327,81	617,55	272,81	274,35	343,20
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	377,29	188,59	188,70	475,11	238,06	237,05	486,36	128,91	243,18	243,18
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	182,45	91,22	91,22	233,59	114,00	119,59	243,28	133,34	121,64	121,64
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	56,19	28,10	28,10	71,94	35,11	36,83	74,93	133,34	37,46	37,46
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	15,84	7,92	7,92	41,52	24,30	17,22	44,10	278,44	22,05	22,05
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	5,79	2,84	2,95	6,46	3,85	2,61	7,21	124,55	3,60	3,60
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,94	0,47	0,47	2,32	1,16	1,16	2,32	246,81	1,16	1,16
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	116,08	58,04	58,04	119,28	59,64	59,64	114,52	98,66	57,26	57,26
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,84	0,42	0,42	1,50	0,75	0,75	0,84	100,00	0,42	0,42
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	17,74	8,87	8,87	16,18	8,09	8,09	16,18	91,21	8,09	8,09
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	97,50	48,75	48,75	101,60	50,80	50,80	97,50	100,00	48,75	48,75

18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11321,06	6395,29	4925,77	13571,62	6260,37	7311,25	13328,93	117,74	6260,38	7085,82
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00			445,56		445,56	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	11341,06	6405,29	4935,77	14017,18	6260,37	7756,81	13346,20	117,68	6260,38	7085,82
24	Тариф	руб./Гкал	778,89	761,80	802,24	881,21	802,24	957,26	839,03	107,72	802,24	874,46

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5315,18 тыс. рублей, рост к уровню 2014 года составил 111,4%.

Объем газа принят в количестве 1125,0 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV группе) в сумме 4724,60 руб./тыс.м³.

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

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 631,68 тыс. руб., рост по данной статье составил 156,9% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 225,09 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 8,50 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает ООО «Бугульма-Водоканал»;

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) приняты по факту 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,049 в сумме 341,13 тыс. руб., в том числе:

	Фактические данные за 2013 года			Принято на 2015 год
	Кол-во, т	Цена, руб.	Стоимость, тыс.руб.	
Соль техническая	69,14	4090,90	282,85	296,71
Соль	9,94	4260,56	42,35	44,42
Всего			325,20	341,13

- расходы на услуги водоотведения составили 65,45 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 111,6%. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 5,10 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает ООО «Бугульма-Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в соответствии со штатным расписанием с учетом индексации в сумме 1280,40 тыс. рублей, рост по данной статье составил 129,7% к предыдущему периоду регулирования.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 9 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 11855,50 руб.

Справочно: среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе 2014 года 9142,80 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,8% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 394,36 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2602,17 тыс. рублей, с ростом 111,4% к уровню 2014 года. Объем электрической энергии учтен на уровне 2014 года в количестве 590,00 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1809,65 тыс. руб., с ростом 102,0% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 546,55 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 1263,10 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

ФОТ ремонтного персонала принят на уровне 2014 года с учетом индексации (4 штат.ед.) в сумме 811,26 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 16901,20 руб.;

отчисления на социальные нужды 249,87 тыс. руб.;

материалы на текущий ремонт в сумме 219,24 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 809,13 тыс. руб., с ростом на 120,3% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят в соответствии со штатным расписанием (аппаратчик по хим.водоочистке - 1 шт.ед.) в сумме 134,44 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 11203,30 рублей.

Справочно: среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе 2014 года 7980,80 рублей.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 41,41 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,049 на сумму 15,74 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 617,55 тыс. руб.

в т.ч:

Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	47,20
Калибровка и проверка приборов (ООО «Центр метрологии и расходомерии»)	34,62
Поверка дымоходов, вентиляционных каналов (ТРО «ВДПО»)	10,50
Текущий ремонт и тех. обслуживание КИПиА (ООО «Теплосервис»)	355,30
Надзор за тех.состоянием кирпичной дымовой трубы (ООО «СпецТеплоЭнерго»)	89,16
Экспертиза промышленной безопасности паровых котлов, настройка и регулировка предохранительных клапанов (ООО «ЦентрДиС»)	80,77
Итого	617,55

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 486,36 тыс. руб. с ростом к 2014 году 128,36%, в том числе:

- ФОТ АУП принят в соответствии со штатным расписанием (начальник котельной) в сумме 243,28 тыс. руб.

Справочно: среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе 2014 года 15204,10 рублей;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 74,93 тыс. руб.;

- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 44,10 тыс. руб.;

- на услуги водоснабжения и водоотведения 7,21 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы 2,32 тыс. руб.;

- транспортный налог 0,84 тыс. руб. на уровне 2014 года;
- земельный налог 16,18 тыс. руб. по факту 2013 года;
- налог на имущество 97,50 тыс. руб. на уровне 2014 года.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 13328,93 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ЗАО «Бугульминский КХП №1» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 802,24 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 874,46 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 946,64 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1031,86 руб./Гкал.

На основании заявления **ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 20-118/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «Бугульминское ПТС») представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую потребителям.

ОАО «Бугульминское ПТС» расположено по адресу г. Бугульма, ул. Гафиатуллина, д.30.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2015 год принято решение о применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 30.10.2014 № 341 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

Руководитель организации – генеральный директор Халимов Азат Хайдарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 28 котельных. Справочно: тарифы на 2014 год были установлены с учетом эксплуатации 23 котельных, планировалось закрытия 6 котельных: СПК «Горный», «Урал», СПК «Восточный», СПК «Бугульминский», СПК «Заря», С. Соколк. Однако по данным предприятия данные котельные не закрылись и будут эксплуатироваться в 2015 году.

Загруженность котельных 35,4%.

Протяженность тепловых сетей составляет:

- трубопроводы отопления - 130371 м в двухтрубном исчислении;
- трубопроводы горячего водоснабжения -28709,5 м пара в двухтрубном исчислении.

Постановлением исполнительного комитета муниципального образования г.Бугульма от 27.12.2013г. №71 утверждения схема теплоснабжения муниципального образования город Бугульма и утверждена единая теплоснабжающая организация города Бугульма - предприятие ОАО «Бугульминское ПТС».

Однако в утвержденной схеме теплоснабжения не указаны объемы полезного отпуска тепловой энергии на 2015 год для теплоснабжающей организации. В соответствии с п.22 постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями, но не выше среднегодового фактического потребления тепловой энергии за 3 периода регулирования, предшествующие расчетному.

Баланс производства тепловой энергии на 2015 год принят по предложению ОАО «Бугульминское ПТС» в соответствии с представленной производственной программой, которая согласована руководителем Исполнительным комитетом муниципального образования г. Бугульма.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2013г.	Факт 2013г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к утв. 2014г., %
1	Выработка тепловой энергии	469 921,00	417 473,29	419 667,00	425 549,00	433 580,00	103,3
2	собственные нужды котельных	17 097,68	13 767,00	17 097,68	15 897,00	15 897,00	93,0
3	Потери	76 575,32	59 931,00	76 575,32	83 658,00	81 700,00	106,7
4	Полезный отпуск, в т. ч.:	376 248,00	343 775,00	325994,00	325994,00	335 983,00	100,0
4.1	собственное			0	0		-

	потребление						
4.2	население	247 080,00	229 697,00	212206,00	212206,00	222 195,00	104,7
4.3	бюджетные потребители	88 895,00	76 561,00	76306,00	76306,00	73 432,00	96,2
4.4	прочие потребители	40 273,00	37 517,00	37482,00	37482,00	40 356,00	107,7

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 421461,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 13 767,0 Гкал (3,7%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 81 700,0 Гкал (15,0%) в соответствии с утверждённым нормативом технологических потерь на 2015 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 14.10.2014 №318-ОД);
- полезный отпуск – 335983,0 Гкал (77%), по предложению организации – с учетом представленного расчета 18.11.2014г., в том числе реализуется:
 - население – 212195,0 Гкал (51,2%);
 - бюджетным потребителям – 73 432,0 Гкал (16,9%);
 - прочие потребители – 37 482,0 Гкал (9,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год согласно отчету о доходах и расходах (форма №2 бух. отчетности) организацией получена валовая прибыль в сумме 691 тыс. руб. В целом по предприятию по итогам 2013 года отражен убыток в сумме 3163 тыс. руб. по причине включения в расходы суммы по сомнительным долгам 1177,5 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 1985,5 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат связан со снижением полезного отпуска на 32472,71 Гкал (на 8,6%) в связи с переходом потребителей на индивидуальное отопление.

Превышение расходов над утвержденными сложилась по статьям:- электроэнергия на технологические цели – на 3182,8 тыс. руб., амортизационные отчисления - на 393,34 тыс. руб.

Экономия сложилась по статьям расходов: топливо на технологические цели – на 30829,1 тыс. руб., вода на технологические цели – на 6646,3 тыс. руб., расходы на ремонт на 5188,6 тыс. руб. В целом фактическая себестоимость ниже утвержденной на 41635,4 тыс. руб.

Выполнение инвестиционной программы за 2013 год составило 7221,24 тыс. руб., при плане 7223,97 тыс. руб., источник финансирования – «амортизация», что составило 99%. Все запланированные мероприятия выполнены в полном объеме.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год с учетом индексации составила 539196,71 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 года (горячая вода) – 1472,68 руб./Гкал (без учета НДС) 100% к уровню тарифа на 31.12.2014г.;

- с 1 июля 2015 года (горячая вода) – 1935,09 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 131,4% к 1 полугодью 2015г.;

Значения по статьям затрат ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период - 2014г.		Предложение организации на 2015г.			Отклонение к 2014г (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2015г.			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к 2014г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	419 667,00	153 035,98	425 549,00	253 583,00	171 966,00	101,40	433 580,00	103,3	257 376,23	176 203,77
3	Собственные нужды котельных	Гкал	17 097,68	6 155,16	15 897,00	9 037,00	6 860,00	92,98	15 897,00	93,0	9 379,23	6 517,77
5	Потери	Гкал	76 575,32	30 630,13	83 658,00	46 386,00	37 272,00	109,25	81 700,00	106,7	49 837,00	31 863,00
5.1	Горячая вода	Гкал	76 575,32	30 630,13	83 658,00	46 386,00	37 272,00	109,25	81 700,00	106,7	49 837,00	31 863,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	325 994,00	116 250,69	325 994,00	198 160,00	127 834,00	100,00	335 983,00	103,1	198 160,00	137 823,00
6.1	Горячая вода	Гкал	323 129,40	114 826,69	325 994,00	198 160,00	127 834,00	100,89	335 983,00	104,0	198 160,00	137 823,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	2 864,60	1 424,00								
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	2 864,60	1 424,00								
	Всего		504 091,50	75 409,15	325 994,00	198 160,00	127 834,00	64,67	335 983,00	66,7	198 160,00	137 823,00
	население	Гкал	212 206,00	75 409,15	212 206,00	132 602,00	79 604,00	100,00	222 195,00	104,7	132 602,00	89 593,00
	бюджет	Гкал	76 306,00		76 306,00	44 472,00	31 834,00	100,00	73 432,00	96,2	44 472,00	28 960,00
	прочие	Гкал	37 482,00		37 482,00	21 086,00	16 396,00	100,00	40 356,00	107,7	21 086,00	19 270,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	258 492,85	90 989,47	282 294,28	162 987,17	119 307,11	109,21	286 914,59	111,0	165 277,03	121 637,56
7.1	Газ природный	тыс.руб.	258 492,85	90 989,47	282 294,28	162 987,17	119 307,11	109,21	286 914,59	111,0	165 277,03	121 637,56
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	105 160,63	20 673,41	62 842,03	36 999,07	25 842,97	59,76	61 569,43	58,5	36 548,06	25 021,37
7.1.2	Цена газа	руб./тыс. м3	2 458,08	4 401,28	4 492,13	4 405,17	4 616,62	182,75	4 660,02	189,6	4 522,18	4 861,35
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	16 158,16	6 714,75	15 087,25	8 123,14	6 964,11	93,37	15 100,15	93,5	8 623,39	6 476,76
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12 895,92	5 280,22	11 776,31	6 532,15	5 244,15	91,32	12 078,17	93,7	6 846,92	5 231,26
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	461,39	184,56	460,70	260,97	199,73	99,85	419,28	90,9	248,88	170,39
8.1.2	Тариф	руб./м3	27,95	28,61	25,56	25,03	26,26	91,45	28,81	103,1	27,51	30,70
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	2 436,66	1 096,50	2 520,51	1 173,62	1 346,88	103,44	2 370,93	97,3	1 407,40	963,53
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	825,58	338,03	790,44	417,36	373,08	95,74	651,04	78,9	369,07	281,98
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	62,41	24,96	63,73	34,41	29,32	102,11	51,26	82,1	30,43	20,83
8.3.2	Тариф	руб./м3	13,23	13,54	12,40	12,13	12,72	93,76			12,13	13,54

9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	18 997,82	7 599,13	21 826,74	10 652,38	11 174,35	114,89	20 813,63	109,6	12 355,12	8 458,51
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	5 737,34	2 294,94	6 591,67	3 217,02	3 374,65	114,89	6 285,72	109,6	3 731,25	2 554,47
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	73 815,10	26 573,44	85 693,99	47 195,85	38 498,14	116,09	78 062,73	105,8	47 489,29	30 573,44
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	29 456,07	6 181,20	18 443,01	10 435,31	8 007,70	62,61	17 273,00	58,6	10 507,99	6 765,01
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	23 090,53	9 508,00	35 733,30	15 912,60	19 820,70	154,75	22 766,39	98,6	11 629,37	11 137,02
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	7 683,22	3 772,27	9 657,61	4 896,59	4 761,02	125,70	6 502,56	84,6	3 251,28	3 251,28
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	15 407,31	5 735,73	26 075,69	11 016,01	15 059,68	169,24	16 263,83	105,6	8 378,09	7 885,74
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	43 583,16	20 325,22	52 834,38	26 173,63	26 660,75	121,23	46 735,60	107,2	30 602,61	16 132,99
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	26 281,31	14 377,12	29 825,20	14 555,98	15 269,22	113,48	28 042,16	106,7	16 646,03	11 396,13
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	7 936,96	4 341,89	9 007,21	4 395,91	4 611,30	113,48	8 468,73	106,7	5 027,10	3 441,63
15.3	Амортизация	тыс.руб.	820,81	404,32	805,62	402,81	402,81	98,15	805,62	98,1	402,81	402,81
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	494,24	222,41	537,06	267,05	270,01	108,66	520,67	105,3	309,08	211,60
	объем		124,61		126,39				115,21		68,39	46,82
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	236,43	94,57	820,46	318,25	502,20	347,02	248,02	104,9	147,22	100,79
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	8,35	3,83	4,52	0,00	0,00	0,0		
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	1 534,96	884,91	1 742,85	1 005,03	737,82	113,54	1 427,25	93,0	847,23	580,02
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	6 278,45	0,00	10 087,64	5 224,77	4 862,87	160,67	7 223,15	115,0	7 223,15	0,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	15 226,58	7 141,42	21 891,66	10 746,52	11 145,15	143,77	19 825,19	130,2	11 190,61	8 634,57
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	7 426,88	3 713,44	11 330,03	5 529,54	5 800,49	152,55	10 896,18	146,7	6 468,05	4 428,13
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2 242,92	1 121,46	3 421,67	1 669,92	1 751,75	152,55	3 290,65	146,7	1 953,35	1 337,29
16.3	Амортизация	тыс.руб.	95,29	47,59	45,67	26,30	19,37	47,93	45,67	47,9	22,84	22,84
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	263,20	105,41	285,99	138,39	147,59	108,66	270,44	102,8	160,54	109,91
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	491,56	196,63	232,34	90,12	142,21	47,27	156,35	31,8	78,18	78,18
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	40,55	20,69	59,89	27,54	32,35	147,69	41,92	103,4	23,77	18,16
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	325,00	0,00	620,45	310,22	310,22	190,91	325,00	100,0	77,57	247,43
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	112,57	19,28	216,81	108,60	108,21	192,60	168,00	149,2	84,00	84,00

16.10	Арендная плата	тыс.руб.	2 101,81	1 050,91	2 101,81	1 050,91	1 050,91	100,00	1 925,23	91,6	962,62	962,62
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	800,26	375,81	761,35	398,72	362,63	95,14	761,35	95,1	380,67	380,67
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	197,06	98,53	195,56	97,78	97,78	99,24	195,56	99,2	97,78	97,78
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	603,20	277,28	565,79	300,94	264,85	93,80	565,79	93,8	282,90	282,90
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1 326,54	490,21	2 815,66	1 396,26	1 419,41	212,26	1 944,39	146,6	979,04	965,36
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	455 101,54	171 146,36	521 953,27	285 008,31	236 944,96	114,69	496 503,99	109,1	290 898,66	205 605,33
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	423,35	211,68	8 871,07	1 928,80	6 942,27	2 095,45	6 372,47	1 505,2	926,74	5 445,74
	Расходы по сомнительным долгам								5 926,16		0,00	5 926,16
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	8 372,36	4 889,16	3 483,20	0,00	5 000,00	0,0	0,00	5 000,00
19.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	5 000,00	3 206,89	1 793,11	0,00	5 000,00	0,0		5 000,00
22	НВВ	тыс.руб.	455 524,89	171 358,03	539 196,71	291 826,27	247 370,44	118,37	507 876,46	111,5	291 825,40	216 051,07
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.	451 194,90	169 102,46	539 196,71	291 826,27	247 370,44	119,50	0,00	0,0		
22.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	4 329,99	2 255,57								
23	Тариф	руб./Гкал	1 397,34	1 474,04	1 654,01	1 472,68	1 935,09	118,37	1 511,61	108,2	1 472,68	1 567,60
23.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 396,33	1 472,68	1 654,01	1 472,68	1 935,09	118,45	0,00	0,0	1 472,68	1 567,60
						100,0%	131,4%				100,00%	106,4%
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	руб./Гкал	1 511,55	1 583,97								

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме 273 812,18 тыс. руб., рост к уровню 2014 года – 105,9%.

Объем природного газа принят 61569,43 тыс.м³ в соответствии с утвержденным нормативом удельного расхода топлива на 2015 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 30.09.2014 №338-ОД). Средневзвешенная цена газа на 2015 год составляет 4660,02 руб./тыс. м³ (без учета НДС) для групп потребления по каждой котельной (3,4,5,6 группа) с учетом индексации с 1 июля 2015г. 107,5%.

2. Сырье, основные материалы приняты в сумме 15 079,36 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года на 6,7%, в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 12058,45 тыс. руб. с учетом индексации, поставщик ООО «Бугульма-Водоканал». Объем принят по заключению тех. аудита 419,28 тыс. м³;

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 2370,93 тыс. руб. с учетом факта и индексацией;

- водоотведение принято в сумме 649,98 тыс. руб., поставщик ООО «Бугульма-Водоканал». Объем принят по факту 2013г. – 51,26 тыс. м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 20813,63 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 109,6%

Численность персонала 115 чел. по предложению организации, среднемесячная заработная плата составила 15082,34 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% ФОТ и составляют 6285,72 тыс. руб.

5. Электроэнергия на технологические цели принята в сумме 78 062,73 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 105,8%.

Объем электроэнергии на выработку и передачу тепловой энергии принят в соответствии с утвержденным нормативом на 2015 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 14.10.2014 №318-ОД).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 23 234,39 тыс. руб., в том числе:

- 6.1. амортизация производственного оборудования приняты с учетом факта 9 месяцев 2014г. в сумме 6502,56 тыс. руб.;

- 6.2. расходы на ремонт приняты в сумме 16 263,83 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации, в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в сумме 4623,94 тыс. руб. с учетом индексации Численность принята 23 чел. по предложению организации – на уровне 2014г.;

- отчисления на социальные нужды - в сумме 1396,43 тыс. руб.;

- материалы и услуги сторонних организаций для выполнения ремонтных работ – приняты в сумме 10243,46 тыс. руб.

Справочно фактические расходы на ремонт за 2013 год составили – 11459,89 тыс. руб. при плане 16648,47 тыс. руб., экономия в сумме 5188,6 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 46735,60 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 28042,16 тыс. руб. с учетом индексации с учетом сложившегося факта. Численность принята 125 чел. - по предложению организации, среднемесячная заработная плата составит 18694,77 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ – 8468,73 тыс. руб.;

- амортизация – 805,62 тыс. руб. по предложению организации;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 520,67 тыс. руб., объем электроэнергии принят 115,21 тыс. кВт*ч.;

- расходы на ремонт цехового оборудования приняты в сумме 248,02 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 1427,25 тыс. руб. по факту 2013 г.;

- прочие расходы приняты в сумме 7223,15 тыс. руб., в том числе:

Услуги автотранспорта (ГСМ)	2 905,85
Производство анализов	80,92
Утилизация отходов	17,41
Тех.обслуживание техники и оборудования	2 486,01
Дератизация, дезинсекция	6,64
Охрана объектов	364,97
Услуги связи	147,02
Размещение ТБО	42,00
Поверка приборов, метрология	432,60
мойка а/транспорта	100,70
паспорт ПДВ (1 раз в год)	43,44
абон.плата за обслуживание "ГРАНД-СМЕТЫ"	20,14
тревожная кнопка (ТК)	136,34
ТО охранной сигнализации (ТК)	30,48
предрейсовый осмотр водителей	20,93
ТО алкотестера	2,10
разработка экологической документации (разработка и согласование Порядка произв.контроля в области обращения с отходами, установление СЗЗ)	71,34
лицензии	0,84
отбор проб и физико-химический анализ исходящих газов	80,14
материалы, комплектующие, хоз. инвентарь	166,24
Расходы и комплектующие АСУ	38,27
Типография	13,64
Служебные разъезды (проездные билеты)	15,11
ВСЕГО	7 223,15

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 19 825,12 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 10896,18 тыс. руб.

Численность принята по предложению организации 33 человека, среднемесячная заработная плата 27515,60 руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ – 2242,92 тыс. руб.;

- амортизация по предложению организации – 45,67 тыс. руб. по предложению организации;
- электроэнергия в сумме 270,44 тыс. руб., объем 59,84 тыс. кВт*ч.;
- расходы на ремонт общехозяйственного оборудования в сумме 491,56 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации;
- водоснабжение и водоотведение – 41,86 тыс. руб. , объем принят по факту 2013 года;
- средства на страхования 325,0 тыс. руб. на уровне 2014г.;
- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 168,00 тыс. руб. по факту 2013 г.;
- арендная плата принята в сумме 1925,23 тыс. руб. в соответствии с представленными договорами - аренда земельных участков с Палатой имущественных и земельных отношений Бугульминского района РТ:
 - договор аренды №73 - 1758,94 тыс. руб.,
 - договор аренды №183. – 147,84 тыс. руб.;
 - договора аренды №2015/6. – 18,45 тыс. руб.
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего по предложению организации – 761,35 тыс. руб. по предложению организации, в том числе: транспортный налог – 195,56 тыс. руб.; налог на имущество – 565,79 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 1944,39 тыс. руб. с учетом сложившегося факта, в том числе:

дератизация,дезинсекция	1,69
услуги связи, Интернет	263,70
редакция	31,47
обслуживание программы ТаксНет	3,29
ТО пожарной сигнализации	79,93
сопровождение программного комплекса "1С:П"	17,78
ТО компьютеров, копировальной техники	26,23
ТО ККМ	12,17
охрана объектов	377,64
консультант +	162,51
аудиторские услуги	105,35
консультационные услуги	52,27
лицензии	15,71
лицензирование программных продуктов	33,24
производство лабораторных анализов	11,29
Обучение персонала	187,04
торговая площадка "ONLINCONTRACT"	44,80
Командировочные расходы	105,83
Канцтовары	55,56
Бумага	50,49
Подписка	108,89
Почтовые расходы	48,37
Материалы, хоз.инвентарь	52,59
Расходные, комплектующие АСУ и ВТ	64,68
Нотариус	2,81
питьевая вода	29,06

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 6372,47 тыс. руб., в том числе:

услуги банка – 300 тыс. руб.;

содержание законсервированных объектов – 123,35 тыс. руб.;

расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг – 22,96 тыс. руб.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г.Бугульма от 27.12.2013 № 71 определена единая теплоснабжающая организация в городе Бугульма ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей».

Внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, - сумма расходов по сомнительным долгам принята в размере 5926,16 тыс. руб. в соответствии с п. 25 Методических указаний - в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования (2014 год).

Данная сумма расходов по сомнительным долгам принята на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.).

10. Валовая прибыль в сумме 5000 тыс. руб., - на развитие производства в соответствии с утвержденной инвестиционной программой на 2015 год.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 507 876,46 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» потребителям:

- с 1 января 2015 года (в горячей воде) – 1472,68 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31 декабря 2014г.;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года (в горячей воде) – 1567,60 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,4% к I полугодью 2015 г.

Тарифы для населения.

- с 1 января 2015 года – 1737,76 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1849,77 руб./Гкал (с учетом НДС).

Выступили:

Мартынова Е.В. огласила обращение руководителя исполнительного комитета Бугульминского муниципального района Галиуллина А.Р. с просьбой перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Согласительной комиссии.

Зарипов М.Р. предложил перенести рассмотрение вопроса о согласовании тарифов на тепловую энергию, производимую ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей», на следующее заседание Согласительной комиссии.

На основании заявления ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014 г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-90/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2015 год принято решение о применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей», расположено по адресу: г.Буинск, пер. Октябрьский, д.1,

Руководитель организации –директор Ленар Фанисович Ярханов.

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

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 14 котельных (на 2014 год – 18 котельных).

Протяженность сетей по данным технических характеристик – 17,46 км в двухтрубном исчислении (на 2014 год было 17 441 м), в том числе
сети отопления – 13, 88 км (было на 2014 год - 13,86 км),
сети ГВС - 3,58 км (на 2014 год было 3,58 км).

По данным Производственной программы на 2015 год организацией заявлены 17,000 км сетей.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 44956,86 Гкал;
 - собственные нужды котельных – 607,0Гкал. (1,4%) по предложению организации;
 - потери тепловой энергии – 2065,0 Гкал (4,6%) приняты по сложившемуся факту 2013 года;
 - полезный отпуск – 442 284,86 Гкал (94,1%), в том числе:
 - население – 27 093,36 Гкал (60,3%);
 - бюджетные потребители – 12 892,17 Гкал (28,7%);
 - прочие потребители – 2 299,33 Гкал (5,1%).
- Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№	Показатели	Принято ГК РТ 2013 год	Факт 2013 год	Принято ГК РТ 2014 год	Предло- жение организации 2015 год	Принято ГК РТ 2015 год	Откло- нение к утв. на 2014г.
п./п.							
1	Выработка тепловой энергии	51 974,41	46 668,01	48 025,50	45 600,06	44 956,86	94,8%
2	собственные нужды котельных	1 300,00	615,00	493,00	607,00	607,00	123,1%
3	Потери	2 777,52	2 065,00	2 259,08	2 708,20	2 065,00	91,4%
4	Полезный отпуск, в том числе :	47 896,89	43 988,03	44 660,37	42 284,86	42 284,86	94,7%
4.1.	население	29 040,28	27 665,29	26 854,56	27 093,36	27 093,36	100,9%
4.2.	бюджетные потребители	16 240,29	13 799,05	14 929,90	12 892,17	12 892,17	86,4%
4.3.	прочие потребители	2 616,32	2 523,68	2 875,91	2 299,33	2 299,33	80,0%

В 2015 году наблюдается снижение полезного отпуска тепловой энергии на 2375,5 Гкал, которое связано с уходом прочих потребителей на индивидуальное отопление, а так же с установкой приборов учета.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по виду деятельности «теплоснабжение» получен убыток в размере суммы 3394,26 тыс. руб. (согласно отчету Ф-2 «Доходы и расходы»). Доходы от реализации тепловой энергии снижены на сумму 4530,14 тыс. руб., из-за снижения полезного отпуска на 8% (на 3908,87 Гкал.).

Отрицательный финансовый результат по итогам года связан с увеличением расходов неучтенных в тарифах на 2013 год – выплаты по строке «прибыль на прочие цели» в сумме 2174,84 тыс. руб. При этом фактическая себестоимость тепловой энергии ниже плановой на 375,2 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- расходы на топливо в сумме 3852 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления газа;

- сырье и материалы (расходы на хим.реагенты, воду на технологические цели) - на 722,4 тыс. руб.;

- основная заработная плата производственных рабочих с отчислениями – на 2550,3 тыс. руб.

Превышение расходов выявлено:

- расходы на электроэнергию на технологические цели – на 413,4 тыс. руб.;

- расходы на ремонт – 555,46тыс. руб.;

- амортизационные отчисления – 595,51 тыс. руб. в связи с приобретением земельного участка;

- оплата труда цехового персонала с отчислениями – на 1280,17 тыс. руб.;

- оплата труда с отчислениями АУП – на 641,42 тыс. руб.;

- прочих общецеховых и общехозяйственных расходов 1832,80 тыс. руб.

- расходов по арендной плате за офисное помещение, теплую стоянку – в сумме 143,05 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 74 148,05 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 г. – 1345,28 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне декабря 2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 . – 2319,75 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 172,4% к 1 полугодью 2015 года.

Значения по статьям затрат ОАО «Буинское предприятие тепловых сетей» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период			Период регулирования			Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с уч.инд-и)	Год	Отклонение к 2014г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	47 412,45	28 386,78	19 025,67	45 600,06	26 575,14	19 024,91	44 956,86	94,82	26 140,70	18 816,16
3	Собственные нужды котельных	Гкал	493,00	295,80	197,20	607,00	367,70	239,30	607,00	123,12	367,70	239,30
5	Потери	Гкал	2 259,08	1 355,45	903,63	2 708,20	1 637,90	1 070,30	2 065,00	91,41	1 203,46	861,54
5.1	Горячая вода	Гкал	2 259,08	1 355,45	903,63	2 708,20	1 637,90	1 070,30	2 065,00	91,41	1 203,46	861,54
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	44 660,37	26 735,53	17 924,84	42 284,86	24 569,54	17 715,31	42 284,86	94,68	24 569,54	17 715,32
6.1	Горячая вода	Гкал	44 660,37	26 735,53	17 924,84	42 284,86	24 569,54	17 715,31	42 284,86	94,68	24 569,54	17 715,32
6.2.1	население	Гкал	26 854,56	15 902,74	10 951,82	27 093,36	15 302,73	11 790,63	27 093,36	100,89	15 302,73	11 790,63
6.2.2	бюджет	Гкал	14 929,90	9 107,24	5 822,66	12 892,17	7 864,22	5 027,95	12 892,17	86,35	7 864,22	5 027,95
6.2.3	прочие	Гкал	2 875,91	1 725,55	1 150,36	2 299,33	1 402,59	896,74	2 299,33	79,95	1 402,59	896,74
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	28 863,60	16 904,75	11 958,84	28 427,08	15 433,11	12 993,97	27 111,02	93,93	15 284,24	11 826,77
7.1	Газ природный	тыс.руб.	28 863,60	16 904,75	11 958,84	28 427,08	15 433,11	12 993,97	27 111,02	93,93	15 284,24	11 826,77
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	6 396,00	3 745,99	2 650,01	6 024,90	3 340,87	2 684,03	5 806,28	90,78	3 376,13	2 430,15
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4 512,76	4 512,76	4 512,75	4 718,27	4 619,49	4 841,22	4 669,26	103,47	4 527,15	4 866,69
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	813,37	413,58	399,79	434,52	181,46	253,06	417,94	50,67	237,15	180,79
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	749,42	381,61	367,81	275,80	150,97	124,84	280,06	36,59	156,98	123,08
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	33,64	17,38	16,26	11,94	6,67	5,26	11,94	35,48	6,94	5,00
8.1.2	Тариф	руб./м3	22,28	0,00	22,62	23,11	0,00	0,00	23,72	106,46	22,62	24,64
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	63,95	31,98	31,98	158,72	30,49	128,23	137,88	215,61	80,17	57,71
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6 464,92	4 403,10	2 061,82	7 112,11	3 471,02	3 641,10	6 733,77	104,16	3 915,43	2 818,34
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 952,41	1 329,74	622,67	2 147,86	1 048,25	1 099,61	2 033,60	104,16	1 182,46	851,14

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6 120,51	3 672,30	2 448,20	6 876,61	4 011,36	2 865,25	6 885,22	112,49	4 003,49	2 881,73
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 481,97	889,18	592,79	1 659,72	992,51	667,21	1 564,98	105,60	909,98	655,00
	Тариф		4,13	4,13	4,13	4,14	4,04	4,29			4,40	4,40
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.числе:	тыс.руб.	5 469,20	2 908,77	2 560,43	6 698,95	2 367,10	4 331,85	5 891,66	107,72	3 094,67	2 797,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	3 727,48	1 863,74	1 863,74	4 064,60	2 032,30	2 032,30	4 064,60	109,04	2 032,30	2 032,30
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 741,72	1 045,03	696,69	2 634,35	334,80	2 299,55	1 827,06	104,90	1 062,37	764,70
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	87,30	0,00	87,30	37,97	0,00	37,97	
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5 627,77	2 843,51	2 784,26	6 799,04	2 796,72	4 002,32	5 632,98	100,09	3 248,01	2 384,98
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	3 015,16	1 658,34	1 356,82	3 246,88	1 584,62	1 662,26	2 677,08	88,79	1 556,62	1 120,46
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	910,58	500,82	409,76	980,56	478,55	502,00	808,48	88,79	470,10	338,38
15.3	Амортизация	тыс.руб.	330,40	165,20	165,20	395,40	197,70	197,70	335,84	101,65	167,92	167,92
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	11,43	6,86	4,57	65,20	25,14	40,06	0,00	0,00		
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	291,07	100,63	190,44	281,73	0,00	163,82	117,91
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	25,14	25,14	0,00	0,00	0,00		
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	103,06	50,47	52,59	127,67	42,00	85,67	127,67	123,88	74,24	53,44
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1 257,15	461,83	795,32	1 667,11	342,94	1 324,18	1 402,18	111,54	815,31	586,87
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 964,47	1 686,54	1 277,93	7 754,91	3 743,85	4 011,06	4 263,02	143,80	2 049,51	2 213,51
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 564,96	938,98	625,98	2 796,89	1 365,00	1 431,89	1 669,81	106,70	970,93	698,88
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	472,62	283,57	189,05	844,66	412,23	432,43	504,28	106,70	293,22	211,06
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	25,00	12,50	12,50	19,38	0,00	9,69	9,69
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6,47	3,16	3,32	6,47	0,00	3,24	3,24
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	2,05	2,05	0,00	4,67	2,34	2,34	4,67	227,80	2,34	2,34
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	21,08	10,54	10,54	28,00	14,00	14,00	24,33	115,39	12,16	12,16
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	243,40	121,70	121,70	2 409,19	1 204,60	1 204,60	739,90	303,98	369,95	369,95
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	232,72	116,36	116,36	276,57	138,29	138,29	251,21	107,94	125,60	125,60
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	20,96	10,48	10,48	42,96	21,48	21,48	34,27	163,50	17,14	17,14
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	32,38	16,19	16,19	60,45	30,22	30,22	45,42	140,27	22,71	22,71
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	179,38	89,69	89,69	173,17	86,59	86,59	171,52	95,62	85,76	85,76
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	427,64	213,34	214,31	1 363,46	591,75	771,71	1 042,97	243,89	262,38	780,59
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	58 276,24	34 162,30	24 113,95	66 338,38	33 052,86	33 285,52	59 007,18	101,24	33 052,93	25 954,25
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1 301,60	0,00	1 301,60		0,00		
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6 508,07	0,00	6 508,07	0,00	0,00		
19.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
21	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
22	НВВ	тыс.руб.	58 276,24	34 162,30	24 113,95	74 148,05	33 052,86	41 095,19	59 007,18	101,24	33 052,93	25 954,25
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.								0,00		
23	Тариф	руб./Гкал	1 304,88	1 277,79	1 345,28	1 753,54	1 345,28	2 319,75	1 395,47	106,93	1 345,28	1 465,07
23.1	Горячая вода	руб./Гкал		0,00%	105,28%	134,38%	100,00%	172,44%	106,94%	0,00%	100,00%	108,9%

Справочно:

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели приняты в сумме 27111,02 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 г. 93,9%.

Объем газа принят по сложившемуся фактическому удельному расходу на топливо за 2013 год и принят в количестве 5806,28 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 (4,5 и 6 группы) и составила 4669,26 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 417,94 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 280,06 тыс. руб. Объем воды на технологические нужды принят в количестве 11,94 тыс.м³. по предложению организации. Цена на воду принята по установленным тарифам поставщика воды ЗАО «Буинск-Водоканал» с учетом индексации.

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 137,88 тыс. руб.;

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 6733,77 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 г на 104,2%

Численность принята с учетом сложившегося факта 2013г. и 9 мес. 2014г. полугодия и - 40 чел., Среднемесячная заработная плата с учетом предложения организации составит 14 028,69 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты от ФОТ производственного персонала в размере 30,2% в сумме 2033,6 тыс. руб.

5. Электроэнергия на технологические цели приняты в сумме 6885,22 тыс. руб. с учетом индексации. Рост к уровню 2014 г. составил 112,5%.

Объем электрической энергии по фактическому удельному расходу за 2013 год и принят в количестве 1564,98тыс. кВт*ч. Средневзвешенный тариф составит 4,40 руб./кВт*ч (без учета НДС) согласно представленных ведомостей электропотребления за 2013 г. и 1-й кв. 2014г.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 5891,66 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 4064,60 тыс. руб.;

- расходы на ремонт приняты в сумме 1827,06 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации.

В соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» организации рекомендовано заключать договоры на поставку материалов и услуг с соблюдением конкурсных процедур.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 5632,98 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 2677,08 тыс. руб., с учетом индексации. Численность принята по факту 2013г. и

сложившегося факта 1 полугодия в количестве 19 чел. Среднемесячная заработная плата с учетом предложения организации составит 11 741,58 руб.;

- отчисления на социальные нужды – в сумме 808,48 тыс. руб.;

- амортизационные отчисления приняты с учетом факта 2013г. и факта 1 полугодия 2014г. в размере 335,84 тыс. руб.;

- расходы на ремонт приняты в сумме 281,73 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2013г.

- расходы на охрану труда – 127,67 тыс. руб. приняты по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1402,18 тыс. руб., в том числе:

Услуги автотранспорта	185,10
Проверка средств измерения	142,11
Тех. осмотр автотранспорта	7,59
Услуги связи	60,15
Услуги вневедомственной охраны	85,13
Тех. обслуживание автоматики	147,27
ГСМ	718,91
Страховка	37,76
Хоз. расходы	18,15

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4263,02 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. 143,8%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1669,81 тыс. руб. – на уровне 2014 года с учетом индексации. Численность принята на уровне 2014г. – 9 ед.

- отчисления на социальные нужды – 504,28 тыс. руб. (30,2%);

- амортизационные отчисления – 19,38 тыс. руб. с учетом факта 1 полугодия 2014г.;

- расходы на ремонт – 6,47 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2013г.;

- средства на страхование – по предложению организации 4,67 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации в сумме 21,07 тыс. руб.;

- расходы по арендной плате приняты в сумме 739,90 тыс. руб. в том числе:

- на земельные участки приняты в сумме 11,12 тыс. руб.

- по договору с Мин. зем.имущества – 300 тыс. руб.

- по договору с ООО «Буинский комбикормовый завод» офисного помещения (офисно-торгового центра) в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме 428,77 тыс. руб. (амортизационные отчисления, налог на землю, налог на имущество) в соответствии с представленным расчетом (письмо ЗАО «Буинское ПТС» исх. от 26.09.2014 №424).

Заявленная сумма 1666,33 тыс. руб. по арендной плате за теплую стоянку – двухэтажное здание общей площадью 366,85 кв.м. и за загороженную территорию площадью 1046,25 кв.м. - не приняты, так как организация имела на балансе имущество:

- здание конторы 206,8 кв.м. с первоначальной стоимостью 790,99 тыс. руб. - сумма амортизационных отчислений в год 19,77 тыс. руб. (стр. 154 тарифного дела – перечень основных средств);

- складское бытовое помещение с первоначальной стоимостью 565,342 тыс. руб. - сумма амортизационных отчислений в год 14,13 тыс. руб. (стр. 154 тарифного дела – перечень основных средств);

- гараж 308,5 кв.м с первоначальной стоимостью 1240,06 тыс. руб. - сумма амортизационных отчислений в год 31,0 тыс. руб. (стр. 154 тарифного дела – перечень основных средств);

- гараж железобетонный с первоначальной стоимостью 135,157 тыс. руб. - сумма амортизационных отчислений в год 3,378 тыс. руб. (стр. 154 тарифного дела – перечень основных средств).

Однако в сентябре 2014 года по договору купли-продажи недвижимого имущества продало данные объекты М.Х. Азизовой (письмо ЗАО «Буинское ПТС» от 18.11.25014 №427). Общая сумма договора составляет 2000,0 тыс. руб. организации рекомендовано, при необходимости аренды выше заявленных площадей использовать вырученные средства от продажи имущества.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 251,21 тыс. руб. по сложившемуся факту 2013г., в том числе:

- транспортный налог принят в сумме 34,27 тыс. руб.;

- земельный налог – 45,42 тыс. руб.

- налог на имущество – 171,52 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 1042,18 тыс. руб.,

в том числе:

Консультационные услуги по договору с ООО «ЭрЭрСи Групп»	711,86
Расходы на объявление (опубликование)	21,36
Обучение персонала	60,03
Программное обеспечение	44,61
Разработка проекта ПДВ	60,54
Услуги связи	52,71
Канц. товары	20,98
Командировочные	30,79
Охрана труда	15,90
Подписка, почтовые расходы	14,32
Хоз. расходы	9,86

8. Внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, - сумма расходов по сомнительным долгам в размере 1301,60 тыс. руб. - не приняты.

В соответствии с п. 25 Методических указаний расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, принимаются в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Принимая во внимание, что заявленные расходы по сомнительным долгам документально не подтверждены организацией первичными документами бухгалтерского учета, актов инвентаризации сомнительной

задолженности, информации о судебных решениях и подтверждения работы с должниками по взысканию долгов, решения должностных лиц ФССП России – данные расходы не приняты.

9. Сумма резервного фонда на 2015 год в размере 6508,07 тыс. руб. - не принята, как экономически необоснованная.

Справочно: п. 1 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" определяет, что в акционерном обществе ... создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 5% от его уставного капитала. При этом максимальный размер фонда определяются акционерами общества и отражается в учредительных документах. Источником резервного фонда служит чистая прибыль, а так же прибыль от реализации имущества, прибыль от внереализационных доходов.

Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков организации, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

На основании изложенного, данные расходы не приняты.

Величина годовой необходимой валовой выручки на 2015 год для расчета тарифов принята в размере 59 007,18 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год поставляемую потребителям ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей»:

с 1 января по 30 июня 2015 г. – 1345,28 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне 31 декабря 2014 г;

с 1 июля по 31 декабря 2015 г. – 1465,07 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,9% к I полугодю 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января по 30 июня 2014 года – 1587,43 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне 01.12.2013 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 г. – 1728,78 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ОАО «Алабуга Соте»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-154/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Алабуга Соте» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче

тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), 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.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 19054,2 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 10841,6 Гкал (58,6%) из них:

в горячей воде 3792,6 Гкал;

в отборном паре 7049,0 Гкал;

- населению 176,8 Гкал (1,0%);

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

- прочим потребителям 826,3 Гкал (4,5%) из них:

в горячей воде 543,9 Гкал;

в отборном паре 282,4 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение 2015г. к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	17651,2	19054,4	19055,2	19055,2	100,0
2	собственные нужды котельных	353,0	380,0	381,0	380,0	100,0
3	Потери	173,0	187,0	187,0	187,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	17125,2	18487,4	18487,2	18487,2	100,0
4.1	Собственное потребление	10009,8	10793,6	10841,6	10841,6	100,4
4.1.1	горячая вода	3503,4	3777,8	3792,6	3792,6	100,4
4.1.2	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см ²)	6506,4	7015,8	7049,0	7049,0	100,5
4.2	Население	180,6	183,2	176,8	176,8	96,5
4.3	Бюджетные потребители	6108,5	6642,5	6642,5	6642,5	100,0

4.4	Прочие потребители	826,3	868,1	826,3	826,3	95,2
	горячая вода	543,9	582,2	543,9	543,9	93,4
	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см ²)	282,4	221,4	282,4	282,4	98,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 1308,73 тыс. рублей. Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- «ремонт основных средств» за счет услуг сторонних организации на сумму 866,47 тыс. руб.;

- «общепроизводственные расходы» превысили плановые показатели на 499,08 тыс. руб. (рост составил 168,1%), за счет увеличения численности цехового персонала, что привело к росту ФОТ и отчислений на соц.нужды;

- «общехозяйственные расходы» превысили плановые показатели на 453,97 тыс. руб. (рост составил 137,3%), за счет увеличения численности АУП, что привело к росту ФОТ и отчислений на соц.нужды на сумму 425,27 тыс. руб. и превышения расходов на страхование гражданской ответственности взрывоопасных объектов на 84,0 тыс. рублей.

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

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа у организации не имеется.

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.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 26554,44 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на 2015 год составил:

- на тепловую энергию в виде горячей воды
с 1 января – 1242,13 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1619,48 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 130,4,0% к I полугодию 2015 года;

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

- с 1 января – 1307,21 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1690,16 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 129,3% к I полугодию 2015 года.

Значения по статьям затрат ОАО «Алабуга Соте» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год (Базовый период)			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексаци и)	Год	Отклонен ие к базовому периоду (среднего довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	19054,40	10806,61	8247,79	19055,20	10659,97	8395,23	19055,20	100,00	10659,97	8395,23
3	Собственные нужды котельных	Гкал	380,00	215,50	164,50	381,00	213,10	167,90	381,00	100,26	213,10	167,90
5	Потери	Гкал	187,00	106,10	80,90	187,00	104,70	82,30	187,00	100,00	104,70	82,30
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	18487,40	10485,01	8002,39	18487,20	10342,17	8145,03	18487,20	100,00	10342,17	8145,03
6.1	Горячая вода	Гкал	11185,59	6725,33	4460,26	11155,78	6632,82	4522,96	11155,78	99,73	6632,82	4522,96
6.1.1	собственное потребление	Гкал	3777,77	1 983,21	1 794,56	3792,59	1 932,15	1 860,44	3792,59	100,39	1932,15	1860,44
6.1.2	население	Гкал	183,16	91,58	91,58	176,81	88,41	88,40	176,81	96,53	88,41	88,40
6.1.3	бюджетные потребители	Гкал	6642,46	4 294,74	2 347,72	6642,46	4 294,74	2 347,72	6642,46	100,00	4294,74	2347,72
6.1.4	прочие потребители	Гкал	582,20	355,80	226,40	543,92	317,52	226,40	543,92	93,42	317,52	226,40
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	7301,81	3759,68	3542,13	7331,42	3709,35	3622,07	7331,42	100,41	3709,35	3622,07
6.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	7301,81	3759,68	3542,13	7331,42	3709,35	3622,07	7331,42	100,41	3709,35	3622,07
6.2.1.1	собственное потребление	Гкал	7015,86	3 683,10	3 332,76	7049,00	3 592,00	3 457,00	7049,00	100,47	3592,00	3457,00
6.2.1.2	прочие потребители	Гкал	285,95	76,58	209,37	282,42	117,35	165,07	282,42	98,77	117,35	165,07
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	10769,60	6138,66	4630,94	11229,45	6151,94	5077,51	11345,11	105,34	6666,30	4678,81
7.1	Газ природный	тыс.руб.	10769,60	6138,66	4630,94	11229,45	6151,94	5077,51	11345,11	105,34	6666,30	4678,81
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2402,83	1 369,61	1 033,22	2402,93	1 344,26	1 058,67	2402,93	100,00	1 453,77	949,16
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	4482,05	4 482,05	4 482,05	4673,23	4 576,45	4 796,12	4721,37	105,34	4 585,52	4 929,43
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	651,29	365,14	286,15	1642,53	666,42	976,11	680,76	104,53	363,72	317,04
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	400,32	224,13	176,19	915,87	370,62	545,25	389,06	97,19	209,70	179,36
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	15,66	8,93	6,74	35,46	14,76	20,70	15,18	96,95	8,35	6,83
8.1.2	Тариф	руб./м3	25,56	25,11	26,16	25,83	25,11	26,34	25,62	100,24	25,11	26,25
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	49,15	28,02	21,13	81,06	34,55	46,52	73,96	150,49	36,98	36,98
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	201,82	113,00	88,83	645,60	261,25	384,34	217,74	107,89	117,04	100,70
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	11,20	6,38	4,82	35,46	14,76	20,70	11,20	99,99	6,16	5,04
8.3.2	Тариф	руб./м3	18,02	17,70	18,44	18,21	17,70	18,57	19,44	107,90	19,00	19,98
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3458,37	1729,19	1729,18	4016,55	1960,25	2056,30	3690,08	106,70	1845,04	1845,04

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1051,34	525,67	525,67	1221,03	595,92	625,12	1121,78	106,70	560,89	560,89
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1671,67	952,84	718,83	1807,37	983,77	823,60	1966,07	117,61	1081,34	884,73
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	415,60	236,89	178,71	425,80	238,20	187,60	425,80	102,45	234,19	191,61
	Тариф		4,02	4,02	4,02	4,24	4,13	4,39	4,62	114,79	4,62	4,62
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2721,59	1510,97	1210,62	3122,44	871,79	2250,65	3118,50	114,58	1413,24	1705,26
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2205,30	1 102,65	1 102,65	1743,58	871,79	871,79	1743,58	79,06	871,79	871,79
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	516,29	408,32	107,97	1378,86	0,00	1 378,86	1374,92	266,31	541,45	833,47
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	1190,14	691,52	498,62	1453,25	785,43	667,82	832,38	69,94	419,30	413,08
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	301,15	150,58	150,57	804,23	392,50	411,73	321,33	106,70	160,66	160,66
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	91,55	45,78	45,77	244,49	119,32	125,17	97,68	106,70	48,84	48,84
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	29,64	14,82	14,82	34,83	17,00	17,83	31,09	104,90	18,66	12,44
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	767,80	480,34	287,46	369,70	256,61	113,09	382,28	49,79	191,14	191,14
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1281,52	730,95	550,57	2011,82	1042,21	969,61	1435,21	111,99	717,59	717,62
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	616,11	308,06	308,05	936,39	457,00	479,39	657,39	106,70	328,69	328,69
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	187,30	93,65	93,65	284,66	138,93	145,74	199,85	106,70	99,92	99,92
17.3	Амортизация	тыс.руб.	5,46	2,73	2,73	7,90	3,67	4,23	7,90	144,69	3,95	3,95
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	5,71	2,86	2,86	6,05	2,93	3,12	3,28	57,43	1,64	1,64
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	1,01	0,50	0,52	1,39	0,68	0,71	1,42	139,91	0,69	0,72
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	100,00	45,00	45,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	53,43	32,06	21,37	54,00	27,00	27,00	38,12	71,35	19,06	19,06
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	245,52	154,91	90,61	321,00	170,50	150,50	234,80	95,63	117,40	117,40
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	75,00	37,50	37,50	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	19,00	19,00	0,00	20,00	20,00	0,00	19,54	102,84	9,77	9,77
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	226,52	135,91	90,61	226,00	113,00	113,00	215,26	95,03	107,63	107,63
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	76,98	46,19	30,79	310,42	151,50	158,92	202,46	263,00	101,23	101,23
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	22795,53	12644,95	10150,58	26504,44	13057,72	13446,72	24189,91	106,12	13067,42	11122,48
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	50,00	30,05	19,95	50,00	30,00	20,00	50,00	100,00	20,30	29,70

20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	22845,53	12675,00	10170,53	26554,44	13087,72	13466,72	24239,91	106,10	13087,72	11152,18
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	13 544,90	8 004,69	5 540,21	15 563,67	8 238,82	7 324,85	14290,65	105,51	8 238,82	6 051,82
23.2	Отборный пар*											
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	9 300,63	4 670,31	4 630,32	10 970,77	4 848,90	6 121,87	9949,26	106,97	4 848,90	5 100,36
24	Тариф	руб./Гкал	1235,74	1208,87	1270,94	1436,37	1265,47	1653,37	1311,17	106,10	1265,47	1369,20
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1210,92	1190,23	1242,13	1395,12	1242,13	1619,48	1281,01	105,79	1242,13	1338,02
24.2	Отборный пар											
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1273,74	1242,21	1307,21	1496,40	1307,21	1690,16	1357,07	106,54	1307,21	1408,13

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 11345,11 тыс. руб., с ростом 105,3% к уровню 2014 года.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 2402,93 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV, V группам) в сумме 4721,37 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 680,76 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 104,5%, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом установленных тарифов на услуги водоснабжения на 2015 год составили 389,06 тыс. рублей. Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 15,18 тыс.м³.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 73,96 тыс. руб. по факту 2013 года с учетом индексации;

- расходы на услуги водоотведения с учетом установленных тарифов на услуги водоотведения на 2015 год составили 217,74 тыс. руб. Объем стоков принят по на уровне 2014 года в количестве 11,20 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3690,80 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 106,7% тыс. рублей.

К расчету принята численность в количестве 20-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 15375,30 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1121,78 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1966,07 тыс. рублей, рост к уровню 2014 года 117,6%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 425,80 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 3118,50 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 114,6%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 1743,58 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты с учетом индексации в сумме 1374,92 тыс. руб., в том числе:

 - материалы в сумме 712,28 тыс. руб.;

 - услуги сторонних организации в сумме 631,69 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 832,38 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 30,1%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (3 шт. ед.) принят в сумме 321,33 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 8925,80 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 97,68 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 31,09 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены по предложению организации в сумме 382,28 тыс. руб., в том числе:

Техническое обслуживание КИПиА	181,35
Техническое обслуживание газового хозяйства	42,00
Поверка средств измерений	45,81
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки	32,65
Медосмотр	33,97
Хозинвентарь	46,50
Итого	382,28

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1435,21 тыс. руб., рост к 2014 году составил 112,0%, в том числе:

- ФОТ АУП (3 шт.ед.) учтен в сумме 657,39 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 199,85 тыс. руб.;

- амортизация принята по предложению организации на сумму 7,90 тыс. руб.;

- - расходы на электроэнергию для хозяйственных нужд приняты в сумме 3,28 тыс. руб.;

- расходы на услуги по водоснабжению и водоотведению для хозяйственных нужд приняты в сумме 1,42 тыс. руб.;

- средства на страхование в сумме 90,00 тыс. руб. по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы принята по факту 2013 года в сумме 38,12 тыс. руб.;

- земельный налог принят по факту 2013 года в сумме 19,59 тыс. руб.;

- налог на имущество принят по факту 2013 года в сумме 215,26 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены в сумме 202,46 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.	
Канц.товары, почтово-телеграф.расходы, расходы на содержание множительной техники	46,16
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	14,69
Аудиторские услуги	3,15
Охрана	94,40
Услуги собственного автотранспорта	18,88
Услуги связи	25,18
Итого	202,46

9. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. руб.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 24239,91 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Алабуга Соте» потребителям в размере:

на тепловую энергию в виде горячей воды:

с 1 января 2015 года – 1242,13 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1338,02 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,7% к I полугодию 2015 года.

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

с 1 января 2015 года – 1307,21 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1408,13 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,7% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1465,71 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1578,86 руб./Гкал.

На основании заявления **Открытого акционерного общества «Производственное объединение «Завод им. Серго»** (далее ОАО «ПОЗиС») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014 №158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело открыто тарифное дело № 20-101/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «ПОЗиС» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

Руководитель организации – генеральный директор Хасанов Радик Шавкятович.

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

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

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

Загруженность котельных 37,3%, КПД котлов (средний) 89,8%.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 г. по данным калькуляции предприятием отражена прибыль в сумме 138,89 тыс. руб.

Фактический полезный отпуск больше принятого в тарифе на 2013 г. на 16940,86 Гкал.

Доходы организации от реализации тепловой энергии составили 2261,33 тыс. руб. – на 211,28 тыс. руб. больше планируемых.

Расходы на реализацию тепловой энергии потребителям составили 2122,44 тыс. руб. – на 32,69 тыс. руб. больше планируемых на 2013 год.

Экономия расходов произошла по статьям:

- топливо на технологические цели – на 27 685,19 тыс. руб. от утвержденного в тарифе на 2013 год;

- электроэнергия на технологические нужды – на 4 015,87 тыс. руб.;

Перерасход по статьям составил:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих – на 3121,98 тыс. руб.;

ремонт и техническое обслуживание основных средств – на 3946,33 тыс. руб.;

- другие расходы по содержанию и эксплуатации оборудования – на 16695,98 тыс. руб.

- общепроизводственные расходы – на 676,89 тыс. руб., в том числе прочие – на 467,50 тыс. руб.;

- общехозяйственные расходы – на 12141,08 тыс. руб., в том числе – фонд оплаты труда АУП и отчисления на социальные нужды – 1460,70 тыс. руб., налоги и другие обязательные платежи – 3150,67 тыс. руб., прочие расходы – 5352,16 тыс. руб.

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	Факт 2013 г. (Гкал)	Принято ГКРТТ 2014г. (Гкал)	Проект организации на 2015 г. (Гкал)	Принято ГКРТТ 2015г. (Гкал)	Отклонение к 2014 г. (%)
Выработка	212049,63	207487,2	247300,00	225436,00	108,7

Собственные нужды котельных	5136,00	4950,0	27000,00	5136,00	103,8
Потери	1541,09	2263,00	2300,00	2300,00	101,6
Полезный отпуск, в т. ч.	205372,54	200274,2	218000,00	218000,00	108,9
Горячая вода	106554,54	110678,20	115400,00	115400,00	104,3
Пар от 1,2 до 2,5 кгс/см ² ,	98818,00	89596,00	102600,00	102600,00	114,5
в том числе					
собственное потребление	197801,20	197801,2	215700,00	215700,00	109,0
бюджетные организации	628,00	628,00	628,00	628,00	100,0
прочие потребители	1845,00	1845,0	1672,00	1672,00	90,6

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 225436,00 Гкал,
- собственные нужды котельных - 5136,00 Гкал (2,3%) – по заключению тех. аудита;
- потери тепловой энергии приняты по предложению организации – 2300,0 Гкал (1,0%),
- полезный отпуск – 218000 Гкал (96,7%) согласно данным Таблицы 7 Производственной программы на 2015 год,
- в т. ч. в горячей воде – 115400,00 Гкал (52,9%);
- в паре от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 89596,00 (47,1%) Гкал;
- в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 215700,00 Гкал (98,9%);
- бюджетные организации – 628,0 Гкал (0,3%);
- прочие потребители – 1672,00 Гкал (0,8%).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год в ценах 2014 года составила 286799,08 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- горячая вода – 946,52 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на конец 2014 г. (946,57 руб./Гкал);
- пар от 1,2 до 2,5 кгс/см² - 1 004,75 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 99,9 к уровню тарифа, действующего на 31.12.2014 г. (1005,63 руб./Гкал);

с 1 июля 2015 г.:

- горячая вода – 1589,82 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 168,0% к 1 полугодию 2015 г.;
- пар от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1742,35 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 177,6% к 1 полугодию 2015 г.

Значения по статьям затрат ОАО «ПОЗиС» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Откл. к базовом у период у (средне годовы е), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие**	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Откл. к баз. период у (средн егодов ые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да		да		да	да
2	Выработано	Гкал	207487,20	107648,3 7	99838,83	247300,00	129830,00	117470,00	119,19	225436,00	108,65	118452,62	106 983,38
3	Собственные нужды котельных	Гкал	4950,00	2 970,00	1 980,00	27000,00	14 050,00	12950,00	545,45	5136,00	103,76	2672,62	2463,38
5	Потери	Гкал	2263,00	1357,80	905,20	2300,00	1430,00	870,00	101,63	2300,00	101,63	1430,00	870,00
5.1	Горячая вода	Гкал	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
5.2	Отборный пар	Гкал	2263,00	1357,80	905,20	2300,00	1430,00	870,00	101,63	2300,00	101,63	1430,00	870,00
5.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	2263,00	1 357,80	905,20	2300,00	1 430,00	870,00	101,63	2300,00	101,63	1430,00	870,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	200274,20	103320,5 7	96953,63	218000,00	114350,00	103650,00	108,85	218000,00	108,85	114350,00	103650,0 0
6.1	Горячая вода	Гкал	110678,20	63086,57	47591,63	115400,00	69100,00	46300,00	104,27	115400,00	104,27	69100,00	46300,00
	Собственное потребление		108 980,20	61 994,57	46 985,63	113700,00	68000,00	45700,00	104,33	113700,00	104,33	68000,00	45700,00
	Бюджетные потребители		628,00	367,00	261,00	628,00	400,00	228,00	100,00	628,00	100,00	400,00	228,00
	Прочие		1 070,00	725,00	345,00	1072,00	700,00	372,00	100,19	1072,00	100,19	700,00	372,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	89 596,00	40 234,00	49 362,00	102600,00	45250,00	57350,00	114,51	102600,00	114,51	45250,00	57350,00
6.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	89 596,00	40 234,00	49 362,00	102600,00	45250,00	57350,00	114,51	102600,00	114,51	45250,00	57350,00
	Собственное потребление		88 821,00	39 879,00	48 942,00	102000,00	45000,00	57000,00	114,84	102000,00	114,84	45000,00	57000,00
	Прочие		775,00	355,00	420,00	600,00	250,00	350,00	77,42	600,00	77,42	250,00	350,00
7	Топливо на технологические цели	тыс.ру б.	124392,96	64684,32	59708,64	113487,92	46216,80	67271,12	91,23	141740,20	113,95	71853,81	69886,39
7.1	Газ природный	тыс.ру б.	124392,96	64684,32	59708,64	113487,92	46216,80	67271,12	91,23	141740,20	113,95	71853,81	69886,39
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	28821,22	14987,03	13834,19	22750,00	10500,00	12250,00	78,93	30997,90	107,55	16 273,90	14 724,00
7.1.2	Цена газа	(руб./т ыс.м3)	4316,02	4316,02	4316,02	4988,48	4401,60	5491,52	115,58	4572,57	105,94	4 415,28	4 746,43

8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.ру б.	3804,36	1905,32	1899,04	8921,81	4488,82	4433,00	234,52	3894,51	102,37	2004,51	1890,00
8.1	Вода на технологические цели	тыс.ру б.	1182,70	579,25	603,45	1400,70	702,88	697,82	118,43	1209,77	102,29	664,78	544,98
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	322,70	161,35	161,35	372,78	191,52	181,26	115,52	322,70	100,00	181,14	141,56
8.1.2	Тариф	руб./м3	3,67	3,59	3,74	3,76	3,67	3,85	102,52	3,75	102,29	3,67	3,85
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.ру б.	1065,19	532,59	532,59	988,75	507,96	480,80	92,82	1012,27	95,03	526,38	485,89
8.3	Водоотведение	тыс.ру б.	1556,48	793,48	763,00	6532,37	3277,98	3254,39	419,69	1672,47	107,45	813,35	859,12
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	133,37	69,36	64,01	126,75	65,12	61,63	95,03	126,75	95,04	65,12	61,63
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,67	11,44	11,92	51,54	50,34	52,81	441,63	26,43	226,47	12,49	13,94
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.ру б.	17667,98	8833,99	8833,99	22550,68	11005,70	11544,98	127,64	18893,58	106,94	9 446,79	9 446,79
	Численность		93,00	93,00	93,00	93,00	93,00	93,00	100,00	93,00	100,00	93,00	93,00
	Среднемесячная з/п		15831,52	15831,52	15831,52	20206,70	19723,48	20689,93	127,64	16929,73	106,94	16 929,73	16 929,73
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты пр.рабочих	тыс.ру б.	5424,07	2712,03	2712,03	6923,06	3378,75	3544,31	127,64	5800,33	106,94	2900,16	2900,16
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.ру б.	11153,38	5576,69	5576,69	15025,12	4514,40	10510,72	134,71	12357,08	110,79	6 856,08	5 501,00
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВ т.ч.	4766,40	2383,20	2383,20	4594,00	1440,00	3154,00	96,38	4594,00	96,38	2 548,89	2 045,11
	Тариф		2,34	2,34	2,34	3,27	3,14	3,33	1,40	2,69	1,15	2,69	2,69
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.ру б.	9198,62	4599,31	4599,32	29046,23	8440,49	20605,74	315,77	12752,67	138,64	6172,23	6580,44
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.ру б.	634,36	317,18	317,19	633,36	320,18	313,18	99,84	634,34	100,00	317,17	317,17
12.2	Затраты на ремонт	тыс.ру б.	8564,26	4282,13	4282,13	28412,87	8120,31	20292,56	331,76	12118,33	141,50	5 855,06	6 263,27
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.ру б.	5502,61	1946,32	3556,30	55114,67	17001,96	38112,71	1 001,61	6631,84	120,52	3380,26	3251,58

16.1	Фонд оплаты труда	тыс.ру б.	1765,70	882,85	882,85	2377,45	1160,30	1217,15	134,65	1884,00	106,70	942,00	942,00
	Численность		7	7	7	7	7	7		7		7	7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.ру б.	542,07	271,03	271,03	729,88	356,21	373,67	134,65	578,39	106,70	289,19	289,19
16.3	Амортизация	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	633,42	316,71	316,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.ру б.	1008,75	552,42	456,33	1393,98	636,64	757,34	138,19	1156,70	114,67	545,40	611,30
16.5	Затраты на ремонт	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	1902,76	414,60	1488,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.ру б.	274,04	137,02	137,02	321,65	156,98	164,67	117,37	285,44	104,16	156,19	129,25
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.ру б.	273,00	102,99	170,01	353,22	177,33	175,89	129,38	345,00	126,37	172,50	172,50
16.8	Прочие расходы	тыс.ру б.	1639,05	0,00	1639,05	47402,31	13783,19	33619,12	² 892,06	2382,31	145,35	1 274,98	1 107,33
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.ру б.	14858,13	7055,64	7802,50	38572,18	15119,76	23452,42	259,60	15839,05	106,60	8298,58	7540,47
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.ру б.	9224,24	4612,12	4612,12	13781,72	6726,07	7055,65	149,41	9842,26	106,70	4 921,13	4 921,13
	Численность		38,00	38,00	38,00	38,00	38,00	38,00		35,00		35,00	35,00
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.ру б.	2831,84	1415,92	1415,92	4230,99	2064,90	2166,08	149,41	3021,58	106,70	1510,79	1510,79
17.3	Амортизация	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	686,98	343,49	343,49	0,00	686,98	0,00	343,49	343,49
17.4	Электроэнергия	тыс.ру б.	305,00	152,50	152,50	485,82	235,49	250,33	159,28	340,34	111,59	170,17	170,17
17.5	Затраты на ремонт	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	1089,61	531,00	558,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.ру б.	126,47	63,24	63,24	187,99	91,74	96,24	148,64	142,86	112,96	71,43	71,43
17.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.ру б.	414,47	154,36	260,11	608,04	304,02	304,02	146,70	326,31	78,73	0,00	326,31
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.ру б.	185,02	92,51	92,51	272,34	136,17	136,17	147,19	148,32	80,16	136,17	12,15
17.10	Арендная плата	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)	тыс.руб.	777,82	388,91	388,91	4203,74	1401,87	2801,87	540,45	288,46	37,09	249,33	39,13
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	86,94	43,47	43,47	78,26	39,13	39,13	90,02	78,26	90,02	39,13	39,13
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	690,88	345,44	345,44	1745,08	472,54	1272,54	252,59	1,72	0,25	1,72	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1089,84	544,92	544,92	0,00	208,48	0,00	208,48	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1290,56	345,28	945,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	993,27	176,08	817,19	13024,97	3285,00	9739,97	1 311,32	1041,94	104,90	896,07	145,87
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	192002,11	97313,61	94688,50	286 799,08	110 869,56	175 929,53	150,85	217907,31	113,49	110912,44	106994,87
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	192002,11	97313,61	94688,50	286 799,08	110 869,56	175 929,53	149,4	217907,31	113,49	110912,44	106994,87
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	103 025,09	57 976,49	45 048,60	139 013,40	65 404,62	73 608,78	134,9	111425,18	108,15	65 407,68	46 017,50
23.2	Отборный пар*												
23.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см*	тыс.руб.	88 977,02	39 337,12	49 639,90	147 785,68	45 464,94	102 320,74	166,0	106482,13	119,67	45 504,76	60 977,37
24	Тариф	руб./Гк _{ал}	958,70	941,86	976,64	1 315,59	969,56	1 697,34	138,59	999,57	104,26	969,94	1032,27
24.1	Горячая вода	руб./Гк _{ал}	930,85	919,00	946,57	1 204,62	946,52	1 589,82	129,4	965,56	103,73	946,57	993,90
24.2	Отборный пар												
24.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	руб./Гк _{ал}	993,09	977,71	1005,63	1 440,41	1 004,75	1 784,15	145,0	1037,84	104,51	1005,63	1063,25

Справочно:

1. Расходы на топливо приняты в сумме 141740,20 тыс. руб. исходя из расчетного объема газа 30997,90 тыс. м³ по заключению технического аудита.

Цена газа с учетом транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг для групп потребления по каждой котельной (3 группа) составляет 4572,57 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 3894,51 тыс. руб., в т. ч.:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 1209,77 тыс. руб. Объем воды принят на уровне 2014 года - 322,70 тыс. м³. Расходы рассчитаны по себестоимости воды с учетом индексации 104,9% с 01.07.2015 (собственная скважина).

- расходы на вспомогательные материалы приняты по предложению организации с учетом индексации в сумме 1012,27 тыс. руб.;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 1672,47 тыс. руб. исходя из объема, принятого по предложению организации в размере 126,75 тыс. м³. Расчет произведен по тарифу «Зеленодольск - Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» с учетом индексации с 01.07.2014 г.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 18893,58 тыс. руб. по факту 2013 года с учетом индексации на 106,7%. Численность принята - 93 человека, средняя заработная плата – 16929,73 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,7% от ФОТ и составляют 5800,33 тыс. руб.

5. Затраты на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 12357,08 тыс. руб. исходя из фактических тарифов (ВН) 2014 года по данным мониторинга ОАО «Татэнергосбыт». Объем электрической энергии принят по предложению организации – 4594,00 тыс. кВт*ч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 12752,67 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 634,34 тыс. руб. на основании данных о производственных фондах, представленных организацией для расчёта тарифа;

- затраты на ремонт приняты по факту 2013 года в сумме 12118,33 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 6631,84 тыс. руб., в т. ч.:

- фонд оплаты труда цеховых рабочих принят на уровне 2014 с индексацией в сумме 1884,00 тыс. руб. Численность принята - 7 человек, средняя заработная плата – 22428,59 руб.;

- отчисления на соц. нужды 30,7% от ФОТ – 578,39 тыс. руб.;

- расходы на электроэнергию на хозяйственные нужды приняты в сумме 1156,70 тыс. руб. Объем принят по предложению организации, цена - по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» с учётом индексации;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 285,44 тыс. руб. по факту 2013 года с индексацией;

- расходы на охрану труда – в сумме 345,00 тыс. руб. по представленным документам;

- прочие расходы составили 2382,31 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

сервисное обслуживание газовых горелок	469,26
режимно-наладочные испытания	187,81
материалы (инструменты, инвентарь и т.д.)	607,47
расходы на метрологию	107,38
техобслуживание КИП и А, экспертиза	661,30
обучение персонала	49,83
прочие услуги цехов	299,26

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 15839,05 тыс. руб. из них:

- фонд оплаты труда АУП– 9842,26 тыс. руб. - на уровне 2014 года с индексом 1,067;

- отчисления на социальные нужды – 3021,58 тыс. руб.,

- электроэнергия – 340,34 тыс. руб. Объем – по факту 2013 года, цена по фактическим тарифам (ВН) 2014 года по данным мониторинга ОАО «Татэнергосбыт» с учётом индексации,

- водоснабжение и водоотведение - 142,86 тыс. руб. по сумме затрат, утверждённой на 2014 год с индексацией;

- средства на страхование - в сумме 326,31 тыс. руб. – по факту за 9 месяцев 2014 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) в сумме 288,46 тыс. руб., в том числе: транспортный налог – 78,26 тыс. руб. по декларации за 2013 год, земельный налог – 1,72 тыс. руб. – по распределению в соответствии с учётной политикой, налог на имущество – 208,48 тыс. руб. – рассчитанный от остаточной стоимости основных средств;

- прочие расходы в сумме 1041,94 тыс. руб. – по представленной организацией смете общехозяйственных расходов, в том числе: подготовка кадров - 207,23 тыс. руб., услуги связи - 343,14 тыс. руб., транспорт - 491,57 тыс. руб.

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2015 год составит 217907,31 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года:

- в горячей воде – 946,57 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31 декабря 2014 г.;

- в паре от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1005,63 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31 декабря 2014 г.;

с 1 июля 2015 года:

- в горячей воде – 993,90 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,0% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 г.;

- в паре от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1063,25 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,7% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 г.

На основании заявления МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-100/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с внесенными изменениями в постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

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

Руководитель организации - директор Бахтияров Равил Рухуллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 5785 м. в двухтрубном исчислении. Протяженность сетей ГВС 1985 м.

Средняя загруженность котельных – 17,3%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	6904,8	7076,78	6743,98	7077,06	100,0
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Покупка т/энергии (Гкал)	4678,09	5398,62	5731,7	5398,62	100,0
4	Отпуск в сеть	11582,89	12475,4	12475,68	12475,68	100,0
5	Потери	740,0	949,72	950,0	950,0	100,03
6	Полезный отпуск, в том числе:	10842,89	11525,68	11525,68	11525,68	100,0
6.1	население	133,0	296,0	0	0	-
6.2	бюджетные потребители	10195,86	10707,68	11011,87	11011,87	102,8
6.3	прочие потребители	513,7	522,0	513,8	513,8	98,43

На 2015 год организация планирует сохранить поставку тепловой энергии на уровне утвержденных объемов 2014 года.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7077,06 Гкал принята на уровне 2014 года;

- покупка тепловой энергии от сетей ОАО «Зеленодольское ПТС» - 5398,62 Гкал – на уровне 2014 года;

- отпуск в сеть 12475,68 Гкал.

- потери тепловой энергии – 950,0 Гкал (7,6%) – приняты по предложению организации;

- полезный отпуск – 11525,68 Гкал (92,4%), в т.ч. реализуется:

- населению – 0 Гкал;

- бюджетные потребители – 11011,87 Гкал (95,5%);

- прочим потребителям – 513,81 Гкал (4,5%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен финансовый результат – убыток в сумме 1288,97 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- Электроэнергия на технологические цели на 34,85 тыс. руб.;

- Затраты на ремонт на 241,1 тыс. руб.;

- Общепроизводственные (цеховые) расходы на 640,3 тыс. руб.;

- Общехозяйственные расходы на 255,24 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 103,5 тыс. руб.;

- Оплата покупной тепловой энергии на 826,3 тыс. руб.

По факту 2013 года произошло снижение полезного отпуска тепловой энергии на 686,16 Гкал (6,0%), в том числе:

- по группе «население» - на 162,7 – установка двухконтурных котлов в жилых домах;

- по группе «бюджетные потребители» на 410,1 Гкал, в связи с установкой приборов учета тепловой энергии.

- по прочим потребителям на 113,4 Гкал в связи с отключением потребителя ИП «Сабирзянов» (установка индивидуального отопления).

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.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 23643,96 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1808,01 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифу с 01.07.2014 года;

- с 1 июля – 2432,83 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 134,6% к I полугодю 2015 года.

Значения по статьям затрат МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	7076,78	4287,79	2788,99	6743,98	4325,92	2418,06	95,30	7077,06	100,00	4325,92	2751,14
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	5398,62	3 289,74	2 108,88	5731,70	3 289,74	2441,96	106,17	5398,62	100,00	3289,74	2108,88
5	Потери	Гкал	949,72	576,86	372,86	950,00	579,92	370,08	100,03	950,00	100,03	579,92	370,08
5.1	Горячая вода	Гкал	949,72	576,86	372,86	950,00	579,92	370,08	100,03	950,00	100,03	579,92	370,08
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11525,68	7000,67	4525,01	11525,68	7035,74	4489,94	100,00	11525,68	100,00	7035,74	4489,94
6.1	Горячая вода	Гкал	11525,68	7000,67	4525,01	11525,68	7035,74	4489,94	100,00	11525,68	100,00	7035,74	4489,94
6.1.1	население	Гкал	296,00	180,56	115,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	бюджет	Гкал	10707,68	6501,69	4205,99	11011,87	6717,32	4294,55	102,84	11011,87	102,84	6717,32	4294,55
6.1.3	прочие	Гкал	522,00	318,42	203,58	513,81	318,42	195,39	98,43	513,81	98,43	318,42	195,39
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5224,89	3314,54	1910,35	5403,60	3368,79	2034,81	103,42	5463,01	104,56	3373,10	2089,91
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5224,89	3314,54	1910,35	5403,60	3368,79	2034,81	103,42	5463,01	104,56	3373,10	2089,91
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	960,00	609,00	351,00	960,00	609,00	351,00	100,00	960,00	100,00	609,00	351,00
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5442,59	5442,59	5442,59	5628,75	5531,67	5797,19	103,42	5690,63	104,56	5 538,75	5 954,16
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	7,51	3,70	3,81	7,82	3,81	4,01	104,10	7,88	104,90	3,81	4,07
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7,51	3,70	3,81	7,82	3,81	4,01	104,10	7,88	104,90	3,81	4,07
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2930,70	1488,32	1442,38	3240,68	1581,59	1659,09	110,58	3127,06	106,70	1 886,05	1 241,01
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	885,07	449,47	435,60	978,68	477,64	501,04	110,58	944,37	106,70	569,59	374,78
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	802,15	470,15	332,00	1036,33	592,06	444,27	129,19	1091,18	136,03	639,65	451,53
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	200,00	117,24	82,76	200,00	117,24	82,76	100,00	200,00	100,00	117,24	82,76
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	627,39	489,22	138,17	1194,73	526,95	667,78	190,43	633,98	101,05	361,00	272,98

12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	246,00	123,00	123,00	233,91	116,95	116,96	95,09	233,90	95,08	116,95	116,95
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	381,39	366,22	15,17	960,82	410,00	550,82	251,92	400,08	104,90	244,05	156,03
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	8156,10	4878,59	3277,52	8892,96	5024,96	3868,01	109,03	8565,08	105,0	5 024,95	3540,13
14.1	тариф		1510,78	1482,97	1554,15	1551,54	1527,46	1583,98	102,70	1581,16	104,66	1 527,46	1678,68
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	878,21	581,10	297,11	1885,69	750,24	1135,45	214,72	676,33	77,01	477,92	198,41
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	236,96	116,93	120,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	71,56	35,31	36,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	19,00	9,00	10,00	0,00	19,00	0,00	9,00	10,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	91,22	52,00	39,22	44,93	18,70	26,23	49,25	44,93	49,25	18,70	26,23
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	478,47	376,86	101,61	1821,77	722,54	1099,23	380,75	612,40	127,99	450,22	162,18
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	712,06	367,74	344,32	1003,47	394,65	608,82	140,93	769,73	108,10	384,63	385,10
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	349,00	172,22	176,78	426,72	208,26	218,46	122,27	372,38	106,70	184,10	188,28
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	105,40	52,01	53,39	128,87	62,89	65,98	122,27	112,46	106,70	55,60	56,86
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	57,21	34,80	22,41	59,42	36,88	22,54	103,87	62,30	108,90	39,04	23,26
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,42	1,71	1,71	16,00	8,00	8,00	0,00	16,00	0,00	8,00	8,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,24	1,12	1,12	112,00	2,00	100,00	1,00	1,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,24	1,12	1,12	112,00	2,00	100,00	1,00	1,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	195,03	106,00	89,03	370,21	77,50	292,71	189,82	204,59	104,90	96,89	107,70
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	20224,07	12042,82	8181,25	23643,96	12720,69	10923,27	116,91	21278,61	105,21	12720,69	8557,92
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,00	0,00	0,00	52,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

21	НВВ	тыс.руб.	20224,07	12042,82	8181,25	23643,96	12720,69	10923,27	116,91	21330,61	105,47	12720,69	8609,92
22	Тариф	руб./Гкал	1754,70	1720,24	1808,01	2051,42	1808,01	2432,83	116,91	1850,70	105,47	1808,01	1917,60
	рост к 1 полугодию 2015 г												106,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5463,01 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 104,56% .

Объем газа принят по предложению организации в размере 960,0 тыс.м³. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и группам потребителей газа по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5954,16 руб. тыс.м.3 (с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 7,88 тыс. руб., в том числе:

- хим.реагенты - 7,88 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3127,06 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принята численность промышленного персонала в количестве 28-ми человек – по предложению организации, среднемесячная заработная плата составила 13960,08 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 944,37 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1091,18 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 200,0 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН, с учетом НДС) по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089. Организация перешла в первую ценовую категорию с тарифов по 2-м зонам суток.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 633,9 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 101,1%, в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 233,9 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 года – по предложению организации, согласно расчета и представленной справки о состоянии основных фондов на плановый период регулирования ;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 400,1 тыс. руб. – на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049.

7. Расходы на оплату покупной тепловой энергии составила 8536,08 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 104,66%.

Расходы приняты исходя из объема покупной тепловой энергии в количестве 5398,62 Гкал – принятой на уровне 2014 года, и тарифа ОАО «Зеленодольское ПТС» с учетом роста тарифа на тепловую энергию с 1 июля 2015 года.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 676,33 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 23%, в том числе:

- амортизация цехового оборудования - 19,0 тыс. руб. – по предложению организации (в 2013 году организацией приобретен автомобиль УАЗ стоимостью 488 тыс. руб.);

- расходы на охрану труда – 44,93 тыс. руб. приняты со снижением к уровню 2014 года - по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 612,4 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ТО газ.оборудования	288,3
Услуга Гос лаборатории - поверка приборов загазованности, монOMETРОВ	324,1
ИТОГО	612,4

Расходы приняты согласно представленным документам с учетом индексации 1,049.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 769,73 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП - 372,38 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2014 году с учетом индексации 1,067. К расчету принята численность административно-управленческого персонала в количестве 2-х человек, среднемесячная заработная плата – 15515,83 руб. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 112,46 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на хозяйственные нужды – 62,3 тыс. руб. – на уровне 2014 год, с учетом индексации 1,089.

- плата за предельно допустимые выбросы 16,0 тыс. руб. - по предложению организации, согласно представленной декларации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) 2,0 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог - 2,0 тыс. руб. - на уровне 2014 года;

- прочие общехозяйственные расходы - 204,6 тыс. руб., на уровне 2014 года с учетом индексации 1,049.

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 52,0 тыс. руб.

11. Валовая прибыль организацией не заявлена.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в размере 21301,62 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»

с 1 января 2015 года – 1808,01 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1911,15 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,7% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»** (далее – ОАО «Зеленодольское ПТС») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 годы, приказом Государственного

комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 05.05.2014 г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-96/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Зеленодольское ПТС» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 30.10.2014 №341 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Зеленодольское ПТС» расположено по адресу г. Зеленодольск, ул. Жукова, д. 10.

Руководитель организации – директор Зиганшин Ильнар Альбертович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Предприятием на период регулирования заявлено 19 котельных, 6 из которых эксплуатируются по договору аренды с ООО «Тепло» (договор от 10.09.2014г., срок действия договора до 31.12.2015г.)

Справочно: в 2014 году эксплуатировалось 20 котельных. Котельная по улице Новостроительная и Зеленодольская ЦРБ по улице Гоголя выведены из эксплуатации, введена котельная по улице Загородная.

Протяженность тепловых сетей – 123,22 км в двухтрубном исчислении (в 2014 г. эксплуатировалось 121,59 км в двухтрубном исчислении), в том числе:

- сети отопления – 88,376 км в двухтрубном исчислении;

- сети горячего водоснабжения – 34,844 км в двухтрубном исчислении.

Загруженность котельных 56,2%.

Постановлением исполнительного комитета муниципального образования г.Зеленодольск от 29.10.2014г. №01-08-235 определена единая теплоснабжающая организация в городе Зеленодольск - ОАО «Зеленодольское ПТС».

Однако в утвержденной схеме теплоснабжения не указаны объемы полезного отпуска тепловой энергии на 2015 год для теплоснабжающей организации. В соответствии с п.22 постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими

указаниями, но не выше среднегодового фактического потребления тепловой энергии за 3 периода регулирования, предшествующие расчетному.

Баланс производства тепловой энергии на 2015 год принят по предложению ОАО «Зеленодольское ПТС» в соответствии с представленной производственной программой с учетом фактического отключения (снижения потребления). Производственная программа согласована руководителем Исполнительным комитетом муниципального образования г. Зеленодольск.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	Факт 2013г.	Утверждено на 2014 г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение 2014г./2013г (%)
1	Выработка тепловой энергии	551 626,00	599 152,1	591 749,00	590 717,00	98,6
2	собственные нужды котельных	16 298,00	173 99,0	17 294,00	16 298,00	93,7
3	Потери	64 507,00	71 200,0	70 070,00	70 034,00	98,9
4	Полезный отпуск, в том числе:	470 821,00	511 000,0	504 385,00	504 385,00	98,7
4.1	население	363 477,21	39 3252,0	386 742,00	386 742,00	98,3
4.2	бюджетные потребители	66 932,95	73 004,0	73 124,00	73 124,00	100,2
4.3	прочие потребители	40 410,84	44 744,0	44 519,00	44 519,00	99,5

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 590 717,0 Гкал,
- собственные нужды котельных – 16298,0 Гкал (3%) по предложению организации,
- потери тепловой энергии – 70 753,13 Гкал (12%) по в соответствии с приказом Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 08.05.2014 № 120-ОД.
- полезный отпуск – 504385,0 Гкал (85%), в т. ч. реализуется:
- население – 386 742,00Гкал (65%);
- бюджетным потребителям – 73 124,00Гкал (12%);
- прочие потребители – 44 519,00Гкал (8%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по виду деятельности «теплоснабжение» организацией отражена прибыль в сумме 613,07 тыс. руб.

Полезный отпуск тепловой энергии по факту 2013 года снизился на 10% к утвержденным объемам и составил 470,8 тыс. Гкал. Проведя анализ фактических расходов за 2013 год выявлено:

Экономия по итогам года сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» - в сумме 34619,12 тыс. руб. в связи со снижением объемов полезного отпуска. Необходимо отметить, что фактически сложившийся удельный расход топлива на 1 Гкал меньше принятого в тарифах на 1,4%;
- по статье «сырье, основные материалы» - в сумме 699,78 тыс. руб.;

- по статье «оплата труда производственных рабочих» - в сумме 5085,77 тыс. руб.;

- «электроэнергия на технологические цели» - в сумме 20854,57 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления;

Превышение расходов выявлено по следующим статьям:

- «расходы на ремонт» - в сумме 1319,08 тыс. руб.;

- общепроизводственные (цеховые) расходы – на 600,49 тыс. руб.;

- по статье общехозяйственные расходы – в сумме 3162,9 тыс. руб., в связи с превышением расходов по оплате труда административно-управленческого персонала.

На 2013 год согласно по утвержденной инвестиционной программы было запланировано выполнение инвестиционного проекта по реконструкции котельной микрорайона «А» г. Зеленодольска с внедрением комбинированной выработки тепловой и электрической энергии на общую сумму 333650 тыс. руб. (без НДС) за счет заемных средств. Данное мероприятие не выполнено в 2013 году по причине отсутствия заемных средств.

В рамках производственной программы организация представила отчет об использовании амортизационных отчислений за 2013 год на общую сумму 5653,9 тыс. руб. (при учтенной в тарифах 13953 тыс. руб.), в том числе:

- реконструкция газового оборудования котельных: котельной кв.12 ул.Энгельса, котельной №29-31 по ул.Засорина- на сумму 832,1 тыс. руб.;

- реконструкция ветхих квартальных сетей 3582 м в двухтрубном исчислении – 4575,0 тыс. руб.;

- проведена наладка 13-ти котлов - на сумму 246,8 тыс. руб.

Таким образом, по итогам 2013 года не освоены средства – «амортизационные отчисления» в сумме 8299,1 тыс. руб.

В течение 2014 года организация выполнила работы по реконструкции за счет тарифных средств - «амортизационные отчисления», на сумму 11996,68 тыс. руб. (учтено в тарифах 15148,6 тыс. руб.):

- замена котла ПТВМ-30М в котельной микрорайона №А ул. Жукова на сумму 11040,93 тыс. руб.;

- замена фильтра катионитового в котельной кв.1-7 ул. Паратская – на сумму 347,17 тыс. руб.;

- замена запорной арматуры на сумму 404,97 тыс. руб.;

- реконструкция дымовой трубы котельной - на сумму 143,59 тыс. руб.;

- монтаж установки дозирования в котельной №12 ул. Энгельса на сумму 60,0 тыс. руб.

Всего по итогам 2013-2014 годов не освоены средства «амортизационные отчисления» в сумме 11451,02 тыс. руб.

Кроме того, в 2014 году за счет привлеченных средств - средств учредителя ООО «Управляющая компания «КЭР-Холдинг» выполнены работы по установке частотно-регулируемых приводов на сетевых и рециркуляционных насосах в котельных кв.1-7 ул. Паратская, кв.19 ул. Ленина, микрорайон №А ул. Жукова.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 746830,73 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

с 1 января 2015 года – 1294,46 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014г.;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1736,87 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 134,18% к I полугодю 2015 г.;

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей», 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 «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» с разбивкой по этапам роста тарифов на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к 2014г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	599 152,00	251 141,00	591 749,00	340 128,00	251 621,00	590 717,00	98,6	339 534,82	251 182,18
3	Собственные нужды котельных	Гкал	17 399,00	7 386,00	17 294,00	9 991,00	7 303,00	16 298,00	93,7	9 289,86	7 008,14
5	Потери	Гкал	70 753,00	31 125,00	70 070,00	38 052,00	32 018,00	70 034,00	99,0	38 159,96	31 874,04
5.1	Горячая вода	Гкал	70 753,00	31 125,00	70 070,00	38 052,00	32 018,00	70 034,00	99,0	38 159,96	31 874,04
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	511 000,00	212 630,00	504 385,00	292 085,00	212 300,00	504 385,00	98,7	292 085,00	212 300,00
6.1	Горячая вода	Гкал	511 000,00	212 630,00	504 385,00	292 085,00	212 300,00	504 385,00	98,7	292 085,00	212 300,00
	Населению		393 252,00	169 012,00	386 742,00	218 007,00	168 735,00	386 742,00	98,3	218 007,00	168 735,00
	Бюджетным потребителям		73 004,00	29 594,00	73 124,00	43 470,00	29 654,00	73 124,00	100,2	43 470,00	29 654,00
	Прочим потребителям		44 744,00	14 024,00	44 519,00	30 608,00	13 911,00	44 519,00	99,5	30 608,00	13 911,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	431 157,08	154 061,96	379 728,93	213 985,40	165 743,54	378 804,90	87,9	211 001,99	167 802,92
7.1	Газ природный	тыс.руб.	371 233,64	154 061,96	379 728,93	213 985,40	165 743,54	378 804,90	102,0	211 001,99	167 802,92
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	84 280,00	34 976,20	83 158,80	47 788,60	35 370,20	83 158,80	98,7	47 798,37	35 360,43
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3	4 404,77	4 404,77	4 566,31	4 477,75	4 685,97	4 555,20	103,4	4 414,42	4 745,50
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	5 843,83	2 465,72	6 217,92	3 063,58	3 154,34	5 760,06	98,6	3 221,28	2 538,79
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3 662,05	1 541,17	3 882,21	1 838,03	2 044,18	3 809,88	104,0	2 109,14	1 700,74
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	255,00	107,10	263,15	127,73	135,42	255,00	100,0	146,57	108,43
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,36	0,00	14,75	0,00	0,00			14,39	15,69
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	1 801,11	756,47	1 913,38	1 020,71	892,67	1 534,69	85,2	882,12	652,58
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	380,67	168,08	422,33	204,84	217,49	415,49	109,1	230,02	185,48
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	32,04	13,46	33,00	16,40	16,60	32,04	100,0	18,42	13,62
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,88		12,80	12,49	13,10	12,97	109,1	12,49	13,61
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	62 075,14	26 071,56	77 086,01	38 523,83	38 562,18	66 234,17	106,7	38 070,36	28 163,82
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	18 746,69	7 873,61	23 279,98	11 634,20	11 645,78	20 002,72	106,7	11 497,25	8 505,47
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	87 792,55	36 872,87	94 160,82	49 536,09	44 624,73	82 391,63	93,8	47 357,41	35 034,22
11.1	Кол-во э/э	тыс.кВт.ч.	21 469,37	9 017,14	22 264,50	12 058,50	10 206,00	21 469,37	100,0	12 340,26	9 129,11
	Тариф		4,09	4,09	4,23	4,11	4,37	3,84		3,84	3,84

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	38 060,39	19 144,29	73 066,24	17 160,12	55 906,12	47 263,75	124,2	26 094,72	21 169,03
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	14 566,62	7 283,31	14 331,07	7 224,16	7 106,91	14 331,07	98,4	7 165,53	7 165,53
12.2	Заграты на ремонт	тыс.руб.	23 493,77	11 860,98	58 735,17	9 935,96	48 799,21	32 932,69	140,2	18 929,19	14 003,50
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.						12,00	0,0	6,00	6,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	43 394,96	18 495,89	52 102,20	26 206,88	25 895,31	45 204,94	104,2	25 927,79	19 277,15
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	23 786,40	9 990,29	29 538,38	14 761,84	14 776,54	25 380,09	106,7	14 588,07	10 792,01
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	7 183,49	3 017,07	8 920,59	4 458,07	4 462,51	7 664,79	106,7	4 405,60	3 259,19
16.3	Амортизация	тыс.руб.	582,00	290,00	591,37	300,28	291,09	591,37	101,6	295,69	295,69
16.4	Электроэнергия на хоз.нужды	тыс.руб.	2 002,07	900,93	2 044,75	1 031,82	1 012,93	1 878,91	93,8	1 079,97	798,94
	Кол-во э/э		489,60	220,32	482,10	250,68	231,42	489,60		281,41	208,19
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	537,39	228,11	572,03	272,29	299,74	522,56	97,2	289,29	233,27
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	602,38	240,95	632,26	379,50	252,76	631,90	104,9	363,20	268,69
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	8 701,23	3 828,54	9 802,83	5 003,08	4 799,75	8 535,32	98,1	4 905,97	3 629,35
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	22 632,86	10 035,43	26 809,50	13 377,60	13 431,90	22 711,93	100,3	11 435,13	11 276,80
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	11 797,73	4 955,05	14 650,63	7 321,67	7 328,96	12 588,18	106,7	6 294,09	6 294,09
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	3 562,91	1 496,42	4 424,49	2 211,15	2 213,35	3 801,63	106,7	1 900,81	1 900,81
17.3	Амортизация	тыс.руб.	47,00	23,50	16,88	8,44	8,44	16,88	35,9	8,44	8,44
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	377,84	170,03	396,81	212,90	183,92	245,61	65,0	141,17	104,44
	Кол-во э/э		92,40	41,58	92,40	50,82	41,58	64,00		36,79	27,21
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	107,37	46,16	116,70	58,33	58,37	43,98	41,0	24,35	19,63
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	177,66	71,06	177,66	106,60	71,06				
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	105,57	42,23	108,27	54,14	54,14	108,27	102,6	54,14	54,14
17.10	Арендная плата (земли)	тыс.руб.	3 000,00	1 500,00	3 000,00	1 500,00	1 500,00	3 000,00	100,0	1 500,00	1 500,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	959,22	479,61	1 019,91	509,96	509,96	1 019,91	106,3	509,96	509,96
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	184,36	92,18	179,35	89,68	89,68	179,35	97,3	89,68	89,68
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	283,24	141,62	279,06	139,53	139,53	279,06	98,5	139,53	139,53
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	491,62	245,81	561,50	280,75	280,75	561,50	114,2	280,75	280,75
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2 497,55	1 251,36	2 898,14	1 394,43	1 503,71	1 887,46	75,6	1 002,17	885,29
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	709 703,50	275 021,32	732 451,61	373 487,71	358 963,90	668 374,12	94,2	374 605,92	293 768,19
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	438,30	219,15	13 563,45	4 197,22	9 366,23	9 264,01		3 485,66	5 778,35

20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.			815,68	407,84	407,84				
23	НВВ	тыс.руб.	650 218,36	275 240,47	746 830,73	378 092,77	368 737,97	677 638,13	104,2	378 091,58	299 546,54
24	Тариф	руб./Гкал	1 272,44	1 294,46	1 480,68	1 294,46	1 736,87	1 343,49	105,6	1 294,46	1 410,96
24.1				103,00%	116,36%	100,00%	134,18%	105,6%	0,0	100,00%	109,00%

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели (газ) приняты в сумме 378 804,9 тыс. руб. с ростом к уровню 2013 г. 102%.

Объема газа принят 83158,8 тыс.м³ по предложению организации. Средневзвешенная цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, с учетом групп потребителей по каждой котельной (3,4,5 группы) и составила 4555,2 руб. тыс. м³ (без учета НДС).

2. Сырье, основные материалы приняты в сумме 5 760,06 тыс. руб. с учетом сложившегося факта 2013 года и 9 месяцев 2014г., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 3809,88 тыс. руб., объем на уровне 2014 года - 255,0 тыс. м³, по установленным тарифам на 2015 год ООО «Зеленодольск-Водоканал», являющимся поставщиком.

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) - приняты в сумме 1534,69 тыс. руб.;

- водоотведение в сумме 415,49 тыс. руб., объем на уровне 2014 года 32,04 тыс.м³, по утвержденным тарифам ООО «Зеленодольск-Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 66234,17 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 106,7%.

Численность промышленно-производственного персонала принята 262 шт.ед., среднемесячная заработная плата составила 21066,85 руб.

4. Отчисления на социальные нужды определены в размере 30,2% от ФОТ и составляют 20002,72 тыс. руб.

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 82391,63 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 6,1%.

Объема электроэнергии принят 21469,37 тыс. кВт*ч на уровне 2014 года, средневзвешенный тариф по уровням напряжений СН2 и НН, с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 47263,71 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 14331,07 тыс. руб. по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты в сумме 32932,65 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала - в сумме 9049,87 тыс. руб. (численность ремонтного персонала принята на уровне 2014 г. – 38 чел., среднемесячная заработная плата – 19846,2 руб.);

- отчисления на социальные нужды - в сумме 2733,06 тыс. руб.;

- материалы – 12599,1 по предложению организации с ростом 133% к уровню 2014 года;

- услуги сторонних организаций приняты в сумме 8550,66 тыс. руб., на основании представленных документов (графиков ремонта, сметной документации).

Организации рекомендовано неосвоенные средства «амортизационные отчисления» за 2012-2013 год в сумме 11451,02 тыс. руб. использовать в 2015 году на обновление основных производственных фондов.

7. Расходы по арендной плате за основные производственные фонды (6 котельных с сетями) приняты в сумме 12,0 тыс. руб. по договору аренды от 10.09.2014г. с ООО «Тепло».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 43394,98 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 г. 104,2%.

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 25380,09 тыс. руб. Численность принята 106 чел, среднемесячная заработная плата 19952,9 руб.

- отчисления на социальные нужды в сумме 7664,79 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация – 591,37 тыс. руб. по предложению организации;

Расходы на водоснабжение и водоотведение – в сумме 522,56 тыс. руб., объемы приняты по факту – 18,72 тыс.м³;

- расходы на охрану труда – 631,9тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации;

- прочие расходы приняты в сумме 8535,32 тыс. руб., в том числе:

Услуги связи	296,72
Вневедомственная охрана	2 169,86
Обучение	467,75
Услуги Гослаборатории по поверке приборов	379,91
Услуги по испыт. и лаб. анализам	312,61
ГСМ	3 864,35
Спецодежда	486,74
Моющие средства	125,13
Командировочные расходы	61,85
Канцелярские расходы	54,50
Прочие комплектующие	108,13
Расходы по гражданской обороне	207,78

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 22711,93 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 12588,18 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации, рост к уровню 2014 года 106,7%. Численность принята на уровне 2014 года - 42 чел., среднемесячная заработная плата 24976,54 руб.

- отчисления на социальные нужды– 3801,63 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизационные отчисления общехозяйственного назначения – 16,88 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на электроэнергию – 245,61 тыс. руб., объем принят по факту 64,0 тыс. кВт*ч;

- расходы на водоотведение и водоснабжение – 43,98 тыс. руб. объемы приняты по факту 2013г.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ - 108,27тыс. руб.;

- арендная плата земельного участка по договору с Министерством земельных и имущественных отношений РТ – 3000,00 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего в сумме 1019,91 тыс. руб. по предложению организации, в том числе:

- транспортный налог – 179,35 тыс. руб.;

- земельный налог – 279,06 тыс. руб.

- налог на имущество – 561,50 тыс. руб. по представленному расчету организации;

- прочие расходы приняты в сумме 1887,46 тыс. руб., в том числе:

Услуги по захоронению отходов	33,69
Услуги по дератизации и дезинфекции	99,90
Информационное обслуживание "Консультант +"	88,34
Консультационные услуги	156,93
Услуги связи	389,54
Комплекующие (ВТ и ОТ АСУ)	153,60
Программные продукты	102,89
Подписка на газеты и журналы (производственного характера)	97,57
Разработка экологической документации	346,03
Канцтовары	94,41
Типографские расходы	10,28
Почтовые расходы	74,78
Приобр. технической литературы	41,96

10. Внереализационные расходы приняты в сумме 9264,01 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 521,01 тыс. руб.

- сумма расходов по сомнительным долгам принята в размере 8743,0 тыс. руб. по предложению организации в соответствии с п. 25 Методических указаний. Данная сумма расходов по сомнительным долгам принята на основании представленных документов (информации о судебных решениях, договор об уступке прав требования (цессии) от 01.10.2013г. с ООО «УК Жилкомсервис»).

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 677 638,13 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1294,46 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1410,96 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения.

с 1 января 2015 года – 1527,46 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1664,93 руб./Гкал (без учета НДС).

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской

Федерации от 22.10.2012 № 1075, для **ООО «Производственно-строительная компания XXI век»** (далее - ООО «ПСК XXI век») Приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 305 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-170/тэ по инициативе органа регулирования.

Приказом Госкомитета от 17.10.2014 № 304 определено при установлении тарифов на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организации своевременно уведомлена.

ООО «ПСК XXI век» расположенное по адресу: 420015, РТ, г. Казань, ул. К.Маркса, д.71.

Руководитель организации – директор Зарипов Эдуард Наилевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

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

ОАО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя Молодежного спортивно-туристического центра «Волга», финансируемого из бюджета Республики Татарстан.

Источником тепловой энергии является 1 котельная с двумя котлами (Термотехник ТТ-100), расположенная в Лаишевском районе, н.п. Боровое Матюшино, которая эксплуатируется по договору аренды от 01 ноября 2013 года № 0020/39-120 (арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина).

Установленная мощность котельной 1,72 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 0,41 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 23,8%.

Протяженность сетей 852,0 м. в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 2009 год.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 1559,21 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 41,18 Гкал (2,4 %);
- потери тепловой энергии – 156,52 Гкал (9,1%);
- полезный отпуск 1361,5 Гкал (88,5%) в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 271,5 Гкал (17,8%);
- бюджетным потребителям 1090,0 Гкал (82,2%).

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклоне ние к 2014 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	1559,21	1559,21	100,0
2	Собственные нужды котельной	41,18	41,18	100,0
3	Потери	156,52	156,52	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	1361,5	1361,5	100,0

4.1	собственное потребление	271,5	271,5	100,0
4.2	прочие потребители	1090,0	1090,0	100,0

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а так же программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

Значения по статьям затрат ООО «ПСК XXI век» на 2015 год с календарной разбивкой:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено органом регулирования на 2014 год			индексы	Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Утверждено ГКРПТТ на 2014 год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)		Утверждено ГКРПТТ на 2015 год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	Отклонен ие к 2014 году (%)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			-	-	
2	Выработано	Гкал	1559,21	867,04	692,17		1559,21	867,04	692,17	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	41,18	23,35	17,83	1,00	41,18	23,35	17,83	100,0
4	Потери	Гкал	156,52	87,85	68,67		156,52	87,85	68,67	100,0
4.1	Горячая вода	Гкал	156,52	87,85	68,67	1,00	156,52	87,85	68,67	100,0
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1361,50	755,84	605,66		1361,50	755,84	605,66	100,0
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1361,50	755,84	605,66		1361,50	755,84	605,66	100,0
5.1.1	собственное потребление	Гкал	271,50	150,89	120,61	1,00	271,50	150,89	120,61	100,0
5.1.2	бюджет	Гкал	1090,00	604,95	485,05	1,00	1090,00	604,95	485,05	100,0
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	946,85	525,65	421,20		978,44	525,65	452,80	103,3
6.1	Газ природный	тыс.руб.	946,85	525,65	421,20		978,44	525,65	452,80	103,3
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	209,92	116,54	93,38	1,00	209,92	116,54	93,38	100,0
6.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4510,53	4510,53	4510,53	1,075	4661,02	4510,53	4848,82	103,3
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,116	0,00	0,00	0,00	0,0
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,049	0,00	0,00	0,00	0,0
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,116	0,00	0,00	0,00	0,0
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	363,94	201,99	161,95	1,067	388,32	201,99	186,34	106,7
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	112,46	60,78	48,73		119,99	62,41	57,58	106,7
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	138,39	76,83	61,56		155,07	86,09	68,98	112,1
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.час	30,58	16,98	13,60	1,000	30,58	16,98	13,60	100,0
10.2	цена	руб.кВт.ч.	4,656	4,525	4,525	1,089	5,07	5,07	5,07	108,9
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,000	0,00	0,00	0,00	0,0
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,049	0,00	0,00	0,00	0,0
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,049	0,00	0,00	0,00	0,0
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		4,02	0,00	4,02	0,0
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,067	0,00	0,00	0,00	0,0
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
14.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,000	0,00	0,00	0,00	0,0

14.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,089	0,00	0,00	0,00	0,0
14.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,049	0,00	0,00	0,00	0,0
14.6	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,049	4,02	0,00	4,02	0,0
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	294,61	149,39	145,22		294,61	170,49	124,12	100,0
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,067	0,00	0,00	0,00	0,0
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
15.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,089	0,00	0,00	0,00	0,0
15.4	Средства на страхование	тыс.руб.	4,17	4,17	0,00	1,000	4,17	4,17	0,00	100,0
15.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,000	0,00	0,00	0,00	0,0
15.6	Арендная плата	тыс.руб.	290,44	145,22	145,22	1,000	290,44	166,32	124,12	100,0
15.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
15.7.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,000	0,00	0,00	0,00	0,0
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,049	0,00	0,00	0,00	0,0
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1856,25	1014,63	838,67		1940,46	1046,62	893,83	104,5
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
17.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
18	Товарная продукция	тыс.руб.	1856,25	1014,63	838,67		1940,46	1046,62	893,83	104,5
19	НВВ	тыс.руб.	1856,25	1014,63	838,67		1940,46	1046,62	893,83	104,5
20	Тариф	руб./Гкал	1363,39	1342,39	1384,72		1425,23	1384,72	1475,80	106,6

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 978,44 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 103,3%.

Объем газа принят на уровне 2014 года в размере 1260,5 тыс.м.³ Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 4848,82 руб./ тыс.м.³ (без учета НДС) – 5 группа потребителей газа, с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 388,3 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 2 единиц (операторы котельной). Среднемесячная заработная плата составляет 16180,00 руб. ФОТ принят на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,067.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,9% от ФОТ производственного персонала и составили 119,9 тыс. руб.

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели составили 155,07 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 112,1 %.

Приняты расходы исходя из расчетного объема электрической энергии в размере 30,58 тыс. кВт.ч. и одноставочного тарифа на электрическую энергию (СН2), дифференцированного по 2-м зонам суток, по данным мониторинга цен ОАО «Татэнергосбыт» за 2014 год, с учетом индекса 1,089.

5. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 4,02 тыс. руб. (тех.обслуживание котельных в доле загрузки согласно договоров)

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 294,61 тыс. руб., на уровне 2014 года, в том числе:

- средства на страхование взрывоопасных объектов 4,17 тыс. руб.;
- арендная плата в сумме 290,44 тыс. руб.

7. Таким образом, величина годовой необходимой валовой выручки (НВВ) для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 1940,46 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «ПСК XXI век» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1384,72 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа со дня вступления в силу по 31 декабря 2014 года;
- с 1 июля 2015 года – 1475,80 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,6% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Шугуровское МПП»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-111/тэ. Приказом Госкомитета от 20 октября 2014 № 306 определено применение метода

экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Шугуровское МПП» расположено по адресу РТ, Лениногорский район с. Шугурово, ул.Ленина, 32.

Руководитель организации – Генеральный директор Юнусов Котдус Габбасович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 67 котельных (в 2014 году – 68 котельных), 5 из которых числятся на балансе организации, 60 котельная эксплуатируются по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом (договоры приложены), 2 котельные эксплуатацию по договору аренды с санаторием «Бакирово» по адресам: с.Бакирово, ул.Нагорная – 4, ул.Нагорная – 35.

Средняя загруженность котельных – 31,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2899,5 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	18518,0	17839,6	18309,74	17569,74	98,49
2	собственные нужды котельных	790,0	427,0	790,0	427,0	100,0
3	Потери	1120,0	824,3	1120,0	743,0	90,14
4	Полезный отпуск, в том числе:	16608,0	16588,3	16399,74	16399,74	98,86
4.1	население	1114,0	1188,18	1114,0	1114,0	93,76
4.2	бюджетные потребители	15351,0	15219,48	15161,54	15161,54	99,6
4.3	прочие потребители	143,0	180,64	124,2	124,2	68,8

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17569,7 Гкал;

- собственные нужды котельных – 427,0 Гкал (2,4%) - приняты на уровне 2014 года;

- потери тепловой энергии – 743,0 Гкал (4,2%) – приняты согласно расчета отдела технического аудита;

- полезный отпуск – 16399,74 Гкал (93,4%), в т.ч. реализуется:

- населению – 1114,0 Гкал (6,8%);

- бюджетные потребители – 15161,54 Гкал (92,4%);

- прочим потребителям – 124,2 Гкал (0,8%).

Справочно:

На 2015 год организацией заявлено снижение полезного отпуска на 188,6 Гкал (1,14%) – в связи с передачей автономной котельной Шугуровского АТС в эксплуатацию другой организации (расторгнуты договоры с исполкомом Шугуровского СП, Шугуровским ОСБ, Шугуровским АТС).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 323,25 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 99,6 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 919,65 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 76,3 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы на 74,3 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 783,06 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- электроэнергия на технологические цели на 288,45 тыс. руб.
- амортизация производственного оборудования на 167,5 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 98,5 тыс. руб.;

Перерасход по статье топливо на технологические нужды сложился в результате увеличения выработки тепловой энергии в 2013 году к плану на 1155,0 Гкал (6,65%).

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 780,0 Гкал (4,9%), в связи с передачей в эксплуатацию котельных санатория «Бакирово».

На 2015 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 25017,42 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1350,66 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1794,27 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 132,8% к I полугодью 2015 года.

Значения по статьям затрат ОАО «Шугуровское МПП» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРПТ на 2014 год			Прогноз организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (средне годовые), %	Утверждено ГКРПТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (средне годовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	17839,60	9963,08	7876,52	18309,74	11050,60	7259,14	102,64	17569,74	98,49	10566,57	7003,17
3	Собственные нужды котельных	Гкал	427,00	213,50	213,50	790,00	454,60	335,40	185,01	427,00	100,00	213,50	213,50
4	Потери	Гкал	824,30	461,60	362,70	1120,00	659,00	461,00	135,87	743,00	90,14	416,07	326,93
4.1	Горячая вода	Гкал	824,30	461,60	362,70	1120,00	659,00	461,00	135,87	743,00	90,14	416,07	326,93
5	Полезный отпуск теплоты	Гкал	16588,30	9287,98	7300,32	16399,74	9937,00	6462,74	98,86	16399,74	98,86	9937,00	6462,74
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	16588,30	9287,98	7300,32	16399,74	9937,00	6462,74	98,86	16399,74	98,86	9937,00	6462,74
5.1.1	население	Гкал	1188,18	664,73	523,45	1114,00	672,00	442,00	93,76	1114,00	93,76	672,00	442,00
5.1.2	бюджет	Гкал	15219,48	8525,59	6693,89	15161,54	9180,00	5981,54	99,62	15161,54	99,62	9180,00	5981,54
5.1.3	прочие	Гкал	180,64	97,66	82,98	124,20	85,00	39,20	68,76	124,20	68,76	85,00	39,20
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11751,91	6512,45	5239,46	12515,41	7620,53	4894,88	106,50	12251,67	104,25	7385,53	4866,15
6.1	Газ природный	тыс.руб.	11751,91	6512,45	5239,46	12515,41	7620,53	4894,88	106,50	12251,67	104,25	7385,53	4866,15
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2486,86	1378,12	1108,74	2569,62	1593,16	976,46	103,33	2479,10	99,69	1 537,04	942,06
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	4725,60	4725,60	4725,60	4870,53	4783,28	5012,88	103,07	4941,98	104,58	4 805,04	5 165,42
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	6,09	3,07	3,02	54,76	27,93	26,82	899,12	8,19	134,49	4,14	4,05
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	6,09	3,07	3,02	54,76	27,93	26,82	899,12	8,19	134,49	4,14	4,05
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,436	0,23	0,20	3,62	1,89	1,73	830,56	0,447	102,56	0,233	0,214
7.1.2	Тариф	руб./м3	13,97	13,26	14,78	15,13	14,78	15,50	108,26	18,32	131,14	17,73	18,97
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3583,55	2165,49	1418,06	3851,07	1879,48	1971,59	107,47	3851,07	107,47	2 192,83	1 658,24
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1082,23	653,98	428,25	1163,02	567,60	595,42	107,47	1163,02	107,47	662,23	500,79
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	639,80	358,29	281,51	1204,32	670,08	534,24	188,23	1159,65	181,25	662,64	497,01
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	145,41	81,43	63,98	237,06	135,46	101,60	163,03	237,06	163,03	135,46	101,60
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	854,00	427,00	427,00	873,87	545,14	328,73	102,33	901,37	105,55	545,14	356,23
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	420,00	210,00	210,00	420,00	210,00	210,00	100,00	420,00	100,00	210,00	210,00

11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	434,00	217,00	217,00	453,87	335,14	118,73	104,58	481,37	110,91	335,14	146,23
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1986,78	694,96	1291,82	2137,64	765,20	1372,44	107,59	1321,40	66,51	835,29	486,12
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	243,61	174,40	69,21	723,36	353,03	370,33	296,93	259,93	106,70	129,97	129,97
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	73,57	52,67	20,90	218,45	106,62	111,84	296,93	78,50	106,70	39,25	39,25
15.3	Амортизация	тыс.руб.	28,70	14,35	14,35	52,70	26,35	26,35	183,62	52,70	183,62	26,35	26,35
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	167,00	0,00	167,00	206,19	0,00	206,19	123,47	42,90	25,69	0,00	42,90
15.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	23,30	0,00	23,30	83,59	83,59	0,00	358,76	24,44	104,90	0,00	24,44
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	1450,60	453,54	997,06	853,34	195,61	657,73	58,83	862,93	59,49	639,72	223,21
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2122,63	1351,49	771,14	3009,61	1345,58	1664,02	141,79	2234,80	105,28	1096,75	1138,04
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	920,23	543,66	376,57	1493,54	728,91	764,63	162,30	981,89	106,70	490,94	490,94
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	277,91	164,19	113,72	451,05	220,13	230,92	162,30	296,53	106,70	148,26	148,26
16.3	Амортизация	тыс.руб.	69,60	34,80	34,80	96,47	48,24	48,23	138,61	69,60	100,00	34,80	34,80
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	60,72	33,43	27,30	80,69	39,06	41,62	132,88	66,13	108,90	33,06	33,06
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	3,05	0,00	3,05	0,00	3,05	0,00	0,00	3,05
16.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	16,64	16,64	0,00	38,24	0,00	38,24	229,81	38,24	229,81	0,00	38,24
16.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	173,52	173,52	0,00	151,89	0,00	151,89	87,53	145,76	84,00	72,88	72,88
16.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	16,79	16,79	0,00	23,44	0,00	23,44	139,61	16,79	100,00	8,40	8,40
16.8.2	земельный налог	тыс.руб.	6,73	6,73	0,00	6,21	0,00	6,21	92,27	6,73	100,00	3,37	3,37
16.8.3	налог на имущество	тыс.руб.	150,00	150,00	0,00	122,24	0,00	122,24	81,49	122,24	81,49	61,12	61,12
16.9	Прочие расходы	тыс.руб.	604,01	385,26	218,75	694,68	309,24	385,44	115,01	633,61	104,90	316,80	316,80
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	22026,99	12166,73	9860,26	24809,68	13421,55	11388,13	112,63	22792,35	103,47	13384,55	9407,80
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	74,00	74,00	0,00	98,26	0,00	98,26	132,78	74,00	100,00	37,00	37,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	109,48	0,00	109,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	22100,99	12240,73	9860,26	25017,42	13421,55	11595,87	113,20	22866,35	103,46	13421,55	94444,8
22	Тариф	руб./Гкал	1332,32	1317,91	1350,66	1525,48	1350,66	1794,27	114,50	1394,31	104,65	1350,66	1461,42
	рост к 1 полугодию 2015 года												108,2

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 12251,67 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 104,25%.

Принят расчетный объем газа в размере 2479,1 тыс.м³. Цена на газ принята с учетом мониторинга сложившихся цен за 2014 год, согласно представленного организацией шаблона по топливу за 9 месяцев 2014 года, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5165,42 руб. тыс.м³.(без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы составили 8,19 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 8,19 тыс. руб., исходя из расчетного объема воды 0,489 тыс. м³ - принятого по расчету отдела технического аудита и тарифа 1 м³ воды для ОАО «Шугуровское МПП» (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3851,07 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 107,5%.

К расчету принята численность в количестве 50 человек (операторы котельных – 45 чел., слесарь по ремонту оборудования – 3 чел., слесарь КИПиА – 2 чел.). Среднемесячная заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан и составила 9627,68 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1163,02 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1060,83 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 216.86 тыс. кВт.ч. Тариф - дифференцированный по двум зонам суток (НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года), с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 420,0 тыс. руб. - по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 481,37 тыс. руб., согласно представленных документов (смет на ремонт и договоров). Приняты материалы для текущего ремонта в сумме 357,27 тыс. руб. и работы по замене насоса и котла в котельной Зай.Каратайской СОШ на сумму 124,1 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1321,4 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 259,93 тыс. руб. К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 2 чел. (на уровне 2014 года), среднемесячная заработная плата 10830,42 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 78,5 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация в сумме 52,7 тыс. руб. – принята по предложению организации (в 2013 году приобретен сварочный агрегат, стоимостью 120,0 тыс. руб., годовая норма амортизации 20,0%);

- затраты на ремонт приняты на уровне факта 2013 года, с учетом индексации;

- расходы на охрану труда 24,4 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы 862,93 тыс. руб. - приняты по предложению организации, с учетом индексации 1,049 и со снижением к уровню 2014 года 40,5%:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Выполнение работ по тех.обслуживанию газового хозяйства (Газпромтрансгаз Казань) (ежеквартально)	209,1
Поверка средств измерений СИГНАЛИЗАТОРЫ ОКИСИ УГЛЕРОДА	104,4
Техническое обслуживание системы автоматики безопасности и регулирования водогрейных котлоагрегатов (ежемесячно, 8 мес.)	148,69
Проверка и очистка вентканалов и дымоходов (ООО "Ялкын")	100,7
Режимно-наладочные испытания водогрейных котлов БМК для получения режимно наладочной карты ООО "Теплосервис"	73,6
Обучение операторов, мастеров, слесарей	46,5
ГСМ	179,94
ИТОГО	862,93

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2234,8 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 105,3%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 981,89 тыс. руб. К расчету принята численность 6 чел. на уровне утвержденной в 2014 году, среднемесячная заработная плата – 13637,36 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 296,53 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения принята в сумме 69,6 тыс. руб. – на уровне, утвержденной в 2014 году;

- расходы на электроэнергию для хозяйственных нужд 66,13 тыс. руб. – на уровне утвержденной на 2014 год, с учетом индексации 1,089;

- средства на страхование 3,05 тыс. руб. – по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты согласно представленного расчета в сумме 38,24 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 145,76 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог – 16,79 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- земельный налог – 6,73 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- налог на имущество – 122,24 тыс. руб. – по предложению организации.

- прочие общехозяйственные расходы 633,6 тыс. руб., - на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)

ГСМ	260,5
Канц.товары и почтово-телеграфные расходы	29,4
Информац.услуги, обслуж.компьютеров, программное обеспечение, услуги регистратора	260,00
Аудиторские услуги	16,0
Подготовка кадров	46,7
Командировочные услуги	21,0
ИТОГО	633,6

9.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 74,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года.

10. Валовая прибыль на 2015 год не принята.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 22866,35 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ОАО «Шугуровское МПП»:

с 1 января 2015 года – 1350,66 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1461,42 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,2% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1593,78 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1724,48 руб./Гкал с ростом 108,2% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 158 ««Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-113/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 30.10.2014 №341 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 31.10.2014 №3-20/3167).

ЗАО «Татгазэнерго», расположено по адресу: г.Казань, ул. Подлужная, д.19.

Руководитель организации – генеральный директор Гисматуллин Муслим Мансурович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 20 котельных в Менделеевском муниципальном районе Республики Татарстан. Общая протяженность тепловых сетей составляет 32109,7м в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 140916,46 Гкал,
- собственные нужды котельных – 3980,92 Гкал по фактическим показателям 2013 года,
- потери тепловой энергии – 14576,30 Гкал (10,3%) – приняты по фактическому значению за 2013 год;
- полезный отпуск – 122359,25 Гкал (86,8%) - по предложению организации, в том числе:
 - собственное потребление – 517,00 Гкал (0,4%);
 - бюджетным потребителям – 26241,19 Гкал (21,4%);
 - населению – 89332,54 Гкал (73,0%);
 - прочие потребители – 6268,52 Гкал (5,2%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. факт	2014 г. принято ГКРТТ	2015 г. прогноз организации	2015 г. принято ГКРТТ	Откл. к 2014 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	134693,66	142995,47	141184,14	140916,46	98,55
2	собственные нужды котельных (Гкал)	3980,92	4281,40	4248,63	3980,92	93,0
3	Потери (Гкал)	9276,52	14848,85	14576,26	14576,30	98,16
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	121436,22	123865,22	122359,25	122359,25	98,8
4.1	собственное потребление	517,00	0,00	517,00	517,00	-
4.2	население	90493,82	91144,05	89332,54	89332,54	98,0
4.3	бюджетные потребители	25140,03	26895,67	26241,19	26241,19	97,6
4.4	прочие потребители	5802,37	5825,50	6268,51	6268,51	107,6

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, согласно отчетной калькуляции расходов, связанных с производством и передачей

тепловой энергии за 2013 год, ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» получена прибыль в сумме 23 064,66 тыс. руб.

Выручка организации от реализации тепловой энергии составила 161882,90 тыс. руб., что на 13 174,73 тыс. руб. больше утверждённой в тарифах на 2013 год. Увеличение выручки вызвано увеличением полезного отпуска тепловой энергии на 4392,08 Гкал или на 5,1% по сравнению с утвержденным по группе «население».

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии составила 139409,24 тыс. руб., что на 3391,45 тыс. руб. меньше утверждённой.

Перерасход произошёл по статьям:

- сырьё и материалы – на 4766,62 тыс. руб. вследствие увеличения объёма потреблённой воды до 383,57 тыс. куб.м по сравнению с утверждённым объёмом (36,22 тыс. куб.м);

- прочие общепроизводственные расходы – на 3188,48 тыс. руб.;

- заработная плата управленческого персонала – на 1523,00 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы – на 3168,76 тыс. руб.

Экономия расходов произошла по статьям:

- топливо на технологические цели - на 12005,26 тыс. руб. или на 15,9% меньше утверждённых.

- расходы по содержанию оборудования (капитальный и текущий ремонт) – на 726,42 тыс. руб. меньше утверждённых в тарифе на 2013 год;

- оплата труда и отчисления на социальные нужды производственного персонала – на 1319,61 тыс. руб. меньше утверждённых.

У ЗАО «Татгазэнерго» имеется утверждённая приказом Госкомитета от 01.11.2013 №324 инвестиционная программа на 2013-2017 годы. На мероприятия по филиалу «Менделеевский» на 2013 год утверждено 4274,18 тыс. руб. за счёт заёмных средств.

Согласно представленному отчету по Менделеевскому филиалу выполнение по запланированным на 2013 год инвестиционным проектам следующее:

проект «Техническое перевооружение системы резервного топливоснабжения котельной №3 по ул. Чоловского в г. Менделеевск» выполнен в полном объёме - освоение составило 2 321,25 тыс. руб. -100,1% к утверждённой сумме финансирования за счет заемных средств.

проект «Модернизация водогрейного котла ПТВМ-30М в котельной №3 по ул. Чоловского в г. Менделеевск» выполнен в полном объёме - освоение составило 1 228,45 тыс.рублей (100% к утверждённой сумме финансирования) за счет заемных средств.

проект «Техническое перевооружение систем освещения (котельные, тепловые пункты, административное здание, гараж) г. Менделеевск» выполнен: освоение составило 853,68 тыс. руб. (117,4% к утверждённой сумме финансирования) за счет заемных средств при утвержденном объеме 727,0 тыс. руб.

Фактическое освоение составило 4403,38 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составила:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2015	176 558,94	1345,55	100%	1454,26	108,1%

Значения по статьям затрат ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» с календарной разбивкой по полугодиям 2015 года:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому у периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие**	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому у периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	142995,47	83085,61	59909,86	141184,14	81052,37	60131,77	98,73	140916,46	98,55	80901,69	60014,77
3	Собственные нужды котельных	Гкал	4281,40	2 461,26	1 820,14	4248,63	2 391,17	1857,46	99,23	3980,91	92,98	2240,49	1740,42
5	Потери	Гкал	14848,85	7393,76	7455,09	14576,26	7237,25	7339,01	98,16	14576,30	98,16	7237,25	7339,05
5.1	Горячая вода	Гкал	14848,85	7 393,76	7 455,09	14576,26	7 237,25	7339,01	98,16	14576,30	98,16	7237,25	7339,05
5.2	Отборный пар	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	123865,22	73230,59	50634,63	122359,25	71423,95	50935,30	98,78	122359,25	98,78	71423,95	50935,30
6.1	Горячая вода	Гкал	123865,22	73230,59	50634,63	122359,25	71423,95	50935,30	98,78	122359,25	98,78	71423,95	50935,30
	собственное потребление		0,00	0,00	0,00	517,00	311,00	206,00	0,00	517,00	0,00	311,00	206,00
	бюджетные потребители	Гкал	26895,67	16038,46	10857,21	26241,19	15601,63	10639,56	97,57	26241,19	97,57	15601,63	10639,56
	население	Гкал	91144,05	53715,52	37428,53	89332,54	51769,87	37562,67	98,01	89332,54	98,01	51769,87	37562,67
	прочие	Гкал	5825,50	3476,60	2348,90	6268,52	3741,45	2527,07	107,60	6268,52	107,60	3741,45	2527,07
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб .	87049,49	51343,42	35706,07	87387,89	49163,42	38224,47	100,39	88619,53	101,80	50187,94	38431,59
7.1	Газ природный	тыс.руб .	87049,49	51343,42	35706,07	87387,89	49163,42	38224,47	100,39	88619,53	101,80	50187,94	38431,59
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	20089,24	11849,01	8240,23	19763,30	11345,91	8417,39	98,38	19732,10	98,22	11 523,55	8 208,55
7.1.2	Цена газа	(руб./т тыс.м3)	4333,14	4333,14	4333,14	4421,73	4333,14	4541,13	102,04	4491,14	103,65	4 355,25	4 681,90
7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб .	553,82	301,93	251,88	508,38	253,02	255,36	91,80	520,46	93,98	252,99	267,47
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб .	400,31	211,01	189,30	382,50	192,41	190,10	95,55	394,58	98,57	192,38	202,21
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	27,69	14,88	12,81	25,71	13,24	12,47	92,87	25,71	92,85	13,24	12,47

8.1.2	Тариф	руб./м3	14,46	14,18	14,78	14,88	14,53	15,24	102,89	15,35	106,16	14,53	16,22
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб .	153,50	90,92	62,58	125,88	60,62	65,26	82,00	125,88	82,00	60,62	65,26
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб .	8468,04	4201,94	4266,10	8974,87	4266,10	4708,77	105,99	8523,96	100,66	4 261,98	4 261,98
			53	53	53	53,00	53	53	100,00	50	94,34	50	50
			13 314,53	13 213,65	13 415,41	14111,43	13 415,41	14 072,76		14 206,60	106,70	14 206,60	14 206,60
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб .	2557,35	1268,99	1288,36	2710,41	1288,36	1422,05	105,99	2574,24	100,66	1287,12	1287,12
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб .	14594,63	7981,84	6612,79	15475,15	8243,33	7231,83	106,03	15998,20	109,62	8 767,12	7 231,07
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт .ч.	3585,91	1961,14	1624,77	3585,91	1961,14	1624,77	100,00	3595,10	100,26	1 970,14	1 624,96
	Тариф		4,07	4,07	4,07	4,32	4,20	4,45	106,03	4,45	109,34	4,45	4,45
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб .	18479,00	12704,84	5774,16	19697,62	9608,48	10089,15	106,59	18165,56	98,30	12208,92	5956,65
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб .	11792,36	9836,87	1955,49	12344,78	5962,63	6382,15	104,68	11913,29	101,03	5 956,65	5 956,65
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб .	6686,64	2867,97	3818,67	7352,84	3645,85	3707,00	109,96	6252,27	93,50	6 252,27	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб .	11596,05	7227,11	4368,94	11788,00	5638,29	6149,72	101,66	12062,45	104,02	6549,09	5513,36
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб .	4763,32	2381,66	2381,66	5048,70	2381,66	2667,04	105,99	5082,46	106,70	2 541,23	2 541,23
	Численность		25	25	25	25	25	25	100,00	25	100,00	25	25
	Среднемесячная з/п		15877,73	15877,73	15877,73	16829,00	15877,73	17780,27	105,99	16941,53	106,70	16 941,53	16 941,53
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб .	1438,52	719,26	719,26	1524,71	719,26	805,45	105,99	1534,90	106,70	767,45	767,45
16.3	Амортизация	тыс.руб .	590,65	345,33	245,32	756,98	362,00	394,98	128,16	949,87	160,82	474,94	474,94

16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб .	44,24	22,12	22,12	45,63	22,12	23,51	103,15	48,18	108,91	24,09	24,09
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,79	0,00	59,79	
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб .	14,23	6,97	7,26	14,61	7,14	7,47	102,64	15,11	106,18	7,14	7,97
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб .	107,69	10,20	97,49	127,04	62,00	65,04	117,97	112,97	104,90	10,70	102,27
16.8	Прочие расходы	тыс.руб .	4637,40	3741,57	895,83	4270,34	2084,11	2186,23	92,08	4259,17	91,84	2 663,75	1 595,42
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб .	18043,93	10110,98	7932,95	18795,33	12852,35	5942,99	104,16	18293,10	101,38	12388,07	5905,03
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб .	4944,53	2187,36	2757,17	5240,84	2348,57	2892,27	105,99	5275,82	106,70	2 637,91	2 637,91
	Численность		26	26	26	26	26	26	100,00	26	100,00	26	26
	Среднемесячная з/п		15847,85	14021,54	17674,17	16797,56	15054,94	18540,20	105,99	16909,68	106,70	16 909,68	16 909,68
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб .	1493,25	660,58	832,67	1582,73	709,27	873,47	105,99	1593,30	106,70	796,65	796,65
17.3	Амортизация	тыс.руб .	45,70	22,85	22,85	29,76	15,88	13,88	65,12	19,48	42,63	9,74	9,74
17.4	Электроэнергия	тыс.руб .	76,97	38,49	38,49	79,40	38,49	40,91	103,15	83,84	108,92	41,92	41,92
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,15	0,00	205,15	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб .	7,80	3,82	3,98	8,03	3,91	4,12	102,92	0,00	0,00	0,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб .	183,38	91,69	91,69	403,68	201,81	201,87	220,13	156,66	85,43	78,33	78,33
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб .	1031,98	517,66	514,32	1027,28	613,06	414,22	99,54	944,93	91,56	657,43	287,50
17.12 .1	транспортный налог	тыс.руб .	68,90	36,12	32,78	75,35	48,63	26,72	109,36	93,00	134,98	93,00	0,00
17.12 .2	земельный налог	тыс.руб .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.12 .3	налог на имущество	тыс.руб .	927,86	463,93	463,93	951,93	564,43	387,50	102,59	851,93	91,82	564,43	287,50

17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	35,22	17,61	17,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	10260,32	6588,53	3671,79	10423,61	8921,36	1502,25	101,59	10013,92	97,60	7 960,94	2 052,98
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	161342,31	95141,05	66201,26	165337,67	91313,35	74024,32	102,48	164757,50	102,12	95903,23	68854,27
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	5324,80	3394,58	1930,22	2584,01	2535,41	48,60	48,53	2584,01	48,53	197,43	2 386,58
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2255,96	2255,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	166667,11	98535,63	68131,48	170177,64	96104,72	74072,92	102,11	167341,51	100,40	96100,66	71240,85
24	Тариф	руб./Гк ал	1345,55	1345,55	1345,55	1390,80	1345,55	1454,26	103,36	1367,62	101,64	1345,50	1398,65

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 88619,53 тыс. руб. Объем природного газа принят 19732,10 тыс.м³ по заключению технического аудита.

Средневзвешенная цена на 2015 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для групп потребления по каждой котельной (5,6 группа) с учётом индексации 107,5% со 2-го полугодия составит 4491,14 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 520,46 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели – 394,58 тыс. руб.

Объем воды принят по предложению организации 25,71 тыс.м³. Расходы на воду приняты с учетом индекса-дефлятора с 01.07.2014 года 111,6%.

- расходы на химреагенты приняты в сумме 125,88 тыс. руб. Цена соли - по счёту фактуре с индексацией, количество – по предложению организации – 19,04 т.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 8523,96 тыс. руб.

Численность производственных рабочих – 50 человек по факту 2013, 2014 г.г., среднемесячная заработная плата на 2015 год составит 14 206,60 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составляют 2574,24 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 15998,20 тыс. руб.

Объём принят по предложению организации – 3595,10 тыс. кВт*ч, цена по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» - 4,45 руб./кВт*ч – для уровней напряжений СН2 и НН с учётом индексации 108,9%;

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 18165,56 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования – в соответствии с отчётными данными за 1 полугодие и 9 месяцев 2014 года и с учётом ввода основных средств – в сумме 11913,29 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 6252,27 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации 104,9%. Из суммы исключены неосвоенные средства по ремонту и учтённые в тарифах 2013 года в сумме 726,42 тыс. руб.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 12062,45 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – принят в сумме 5082,46 тыс. руб. - на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора. Численность – 25 человек, среднемесячная заработная плата – 16941,53 руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ – 1534,90 тыс. руб.;

- амортизация общепроизводственного оборудования принята на основании справки об основных фондах – 949,87 тыс. руб.;

электроэнергия принята в сумме 48,18 тыс. руб. с индексом 1,089 к уровню 2014 года;

- расходы на охрану труда - 112,97 тыс. руб. – на уровне 2014 года с учётом индексации;

- прочие расходы приняты в сумме 4259,17 тыс. руб., в том числе:

- собственный автотранспорт - 1 020,68 тыс. руб.,

- техобслуживание газового оборудования - 262,17 тыс. руб.,

- проверка технического состояния труб, дымоходов и вентиляционных каналов - 70,28 тыс. руб.,

- аттестация и поверка оборудования - 73,43 тыс. руб.,

- поверка и ремонт средств измерения (КИПиА) - 178,33 тыс. руб.,

- вывоз и утилизация отходов, дератизация - 115,39 тыс. руб.,

- лизинговые платежи - 492,25 тыс. руб. (лизинг автотранспорта),

- лицензирование - 79,72 тыс. руб.,

- обязательные экологические расходы - 277,99 тыс. руб.,

- подготовка кадров - 82,87 тыс. руб.,

- страхование опасных объектов - 52,45 тыс. руб.,

- услуги вневедомственной охраны - 90,21 тыс. руб.,

- обязательное страхование транспорта - 44,06 тыс. руб.,

- аттестация рабочих мест, испытание средств защиты – 46,16 тыс. руб.,

- услуги связи - 73,43 тыс. руб.,

- составление и согласование в Управлении Росприроднадзора по РТ технического отчета по размещению отходов - 59,48 тыс. руб.,

- испытание измерения сопротивления контура заземления - 104,90 тыс. руб.,

- экспертиза газопровода водогрейного котла №3,4, газового оборудования режимная наладка котлов (топочные), котельная №3(ТВГ) – 405,96 тыс. руб.,

- микробиологические анализы горячей воды - 193,50 тыс. руб.,

- арендная плата - 301,15 тыс. руб., в соответствии с договорами аренды на землю под котельные с Палатой имущественных и земельных и отношений Менделеевского муниципального района;

- канцелярские товары, материалы, инструменты, инвентарь – 219,24 тыс. руб.,

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 18293,10 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора в сумме 5275,82 тыс. руб.

Численность – 26 человек, среднемесячная заработная плата – 16908,68 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ – 1593,30 тыс. руб.;

- амортизация принята на основании справки об основных фондах в сумме 19,48 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 193,47 тыс. руб. согласно представленным документам;
- прочие расходы приняты в сумме 10013,92 тыс. руб. в том числе:
- нотариальные и юридические услуги - 4,99 тыс. руб.,
- подготовка кадров - 62,87 тыс. руб.,
- программное обеспечение - 113,65 тыс. руб.,
- услуги связи - 203,49 тыс. руб.,
- вывоз ТБО, дератизация - 15,49 тыс. руб.,
- услуги вневедомственной охраны - 49,76 тыс. руб.,
- содержание оргтехники и средств связи - 67,64 тыс. руб.,
- канцелярские товары - 93,28 тыс. руб.,
- командировочные расходы - 20,58 тыс. руб.,
- охрана труда - 12,34 тыс. руб.,
- подписка на периодические издания - 43,22 тыс. руб.,
- расходы головной организации - 9212,78 тыс. руб.,
- лицензирование - 30,76 тыс. руб.,
- инструменты, материалы - 38,46 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 2584,01 тыс. руб., в том числе:

- 97,20 тыс. руб. - услуги банка,
- 2486,81 – расходы на обслуживание заёмных средств.

Общая сумма НВВ составила 167341,51 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую ЗАО «Татгазэнерго» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1345,55 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1398,65 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1587,75 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1650,41 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-114/тэ. Приказом Госкомитета от 20 октября 2014 № 306 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат), 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 – 18,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 6117,8 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	35965,0	38371,0	35965,0	38371,0	100,0
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:	34965,0	37371,0	34965,0	37371,0	100,0
4.1	население	0	0	0	0	0
4.2	бюджетные потребители	32502,0	34868,0	32502,0	34868,0	100,0
4.3	прочие потребители	2463,0	2503,0	2463,0	2503,0	100,0

При расчете тарифа на 2015 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%) – принят на уровне утвержденного в 2014 году, 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 2013 год организацией отражен убыток в сумме 10964,0 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 84,0 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 8060,89 тыс. руб.;
- сырье, основные материалы на 116,55 тыс. руб.;
- амортизация производственного оборудования на 65,0 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 2305,3 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 885,69 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 1757,25 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 806,29 тыс. руб.
- общепроизводственные расходы на 11,8 тыс. руб.

На 2015 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 57886,22 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1375,94 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 2010,72 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 146,1% к I полугодию 2015 года.

Значения по статьям затрат ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Прогноз организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к 2014 г (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	38371,00	19482,00	18889,00	35965,00	20063,57	15901,43	38371,00	100,0	19482,00	18889,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	500,00	250,00	250,00	500,00	250,00	250,00	500,00	100,0	250,00	250,00
4	Потери	Гкал	500,00	250,00	250,00	500,00	250,00	250,00	500,00	100,0	250,00	250,00
4.1	Горячая вода	Гкал	500,00	250,00	250,00	500,00	250,00	250,00	500,00	100,0	250,00	250,00
5	Полезный отпуск теплоты	Гкал	37371,00	18982,00	18389,00	34965,00	19563,57	15401,43	37371,00	100,0	18982,00	18389,00
5.1	Горячая вода	Гкал	37371,00	18982,00	18389,00	34965,00	19563,57	15401,43	37371,00	100,0	18982,00	18389,00
5.1.1	население	Гкал										
5.1.2	бюджет	Гкал	34868,00	17468,00	17400,00	32502,00	18089,57	14412,43	34868,00	100,0	17468,00	17400,00
5.1.3	прочие	Гкал	2503,00	1514,00	989,00	2463,00	1474,00	989,00	2503,00	100,0	1514,00	989,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	10519,16	5636,93	4882,23	18582,99	8418,13	10164,86	20450,30	194,4	10354,54	10095,76
6.1	Газ природный	тыс.руб.	10519,16	5636,93	4882,23	18582,99	8418,13	10164,86	20450,30	194,4	10354,54	10095,76
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2258,00	1210,00	1048,00	3889,01	1807,00	2082,01	4149,18	183,8	2 175,78	1 973,40
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4658,62	4658,62	4658,62	4778,33	4658,62	4882,23	4928,76	105,8	4 759,00	5 115,93
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	152,63	84,68	67,95	585,06	285,53	299,53	160,14	104,9	78,39	81,75
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	87,74	49,12	38,62	197,76	96,52	101,24	92,28	105,2	44,95	47,33
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,71	2,08	1,63	8,16	4,08	4,08	3,7100	100,0	1,87	1,84
7.1.2	Тариф	руб./м3	23,65	0,00	0,00	24,23	0,00	0,00	24,87	105,2	24,04	25,72
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	64,89	35,56	29,33	387,30	189,02	198,28	67,86	104,6	33,44	34,42
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,55	1,40	1,15	14,86	7,43	7,43	2,55	100,0	1,30	1,25
7.3.2	Тариф	руб./м3	25,44	0,00	0,00	26,06	0,00	0,00	26,60	104,6	25,72	27,52
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	10857,42	5222,13	5635,29	8718,23	4254,87	4463,36	8718,23	80,3	4 972,13	3 746,10
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3278,94	1577,08	1701,86	2632,91	1284,97	1347,93	2632,91	80,3	1501,58	1131,32
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2744,43	1384,32	1360,12	2830,12	1384,32	1445,81	2667,20	97,2	1 345,36	1 321,84
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	546,70	275,76	270,94	546,70	275,76	270,94	546,70	100,0	275,76	270,94
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	6760,50	3120,00	3640,50	8700,64	4304,00	4396,64	5566,00	82,3	2258,00	3308,00
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	4980,00	2490,00	2490,00	5045,00	2522,50	2522,50	4516,00	90,7	2 258,00	2 258,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1780,50	630,00	1150,50	3655,64	1781,50	1874,14	1050,00	59,0	0,00	1 050,00

12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	8185,84	3272,89	4912,95	8052,72	3143,74	4908,98	6799,24	83,1	2349,16	4450,08
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2174,01	1560,00	614,01	2209,85	1078,50	1131,35	1884,73	86,7	1 078,50	806,23
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	656,55	471,12	185,43	667,37	325,71	341,67	569,19	86,7	325,71	243,48
15.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	129,95	62,00	67,95	149,58	73,00	76,58	136,32	104,9	68,16	68,16
15.4	Прочие расходы	тыс.руб.	5225,33	1179,77	4045,56	5025,92	1666,53	3359,39	4209,00	80,5	876,79	3 332,21
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	7436,30	4335,10	3101,20	7783,56	3842,75	3940,81	6761,42	90,9	3258,90	3502,52
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2148,37	1550,00	598,37	2610,43	1274,00	1336,43	2148,37	100,0	1 074,18	1 074,18
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	648,81	468,10	180,71	788,35	384,75	403,60	648,81	100,0	324,40	324,40
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.5	Средства на страхование	тыс.руб.	93,00	46,50	46,50	96,00	48,00	48,00	96,00	103,2	48,00	48,00
16.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	53,00	28,00	25,00	60,00	30,00	30,00	53,00	100,0	30,00	23,00
16.7	Лизинговые платежи	тыс.руб.	3273,00	1582,50	1690,50	2728,00	1364,00	1364,00	2728,00	83,3	1 190,55	1 537,45
16.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	799,00	399,50	399,50	799,00	399,50	399,50	645,49	80,8	377,64	267,86
16.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	38,00	19,00	19,00	38,00	19,00	19,00	38,00	100,0	19,00	19,00
16.8.2	земельный налог	тыс.руб.	47,00	23,50	23,50	47,00	23,50	23,50	47,00	100,0	23,50	23,50
16.8.3	налог на имущество	тыс.руб.	714,00	357,00	357,00	714,00	357,00	357,00	560,49	78,5	335,14	225,36
16.9	Прочие расходы	тыс.руб.	421,12	260,50	160,62	701,78	342,50	359,28	441,75	104,9	214,12	227,63
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	49935,23	24633,13	25302,10	57886,22	26918,30	30967,91	53755,43	107,7	26118,05	27637,38
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
20	Недополученный по независимым причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723,14	0,0	0,00	723,14
21	НВВ	тыс.руб.	49935,23	24633,13	25302,10	57886,22	26918,30	30967,91	54478,56	109,1	26118,05	28360,51
22	Тариф	руб./Г кал	1336,20	1297,71	1375,94	1655,55	1375,94	2010,72	1457,78	109,1	1375,94	1542,25
	рост тарифа к 1 полугодию 2015 года											112,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 20450,3 тыс. руб.

Объем газа принят с учетом фактического удельного расхода газа в 2013 году (по отчетным данным за 2013 год), в размере 4149,18 тыс.м³.

Цена на газ принята с учетом мониторинга сложившихся цен за 2014 год, согласно представленного организацией шаблона по топливу за 9 месяцев 2014 года 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 5115,93 руб. тыс.м³. (без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 160,14 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 92,28 тыс. руб., объем воды принят в размере 3,71 тыс. м³ – на уровне утвержденного в 2014 году (при сохранении выработки 2014 года) и среднего тарифа 1 м³ воды для ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» - собственное водоснабжение, с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 67,86 тыс. руб., исходя из объема в соответствии с объемами воды на технологические нужды в размере 2,55 тыс.м³ и тарифа с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих составил 8718,23 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 80 человек, с учетом фактической численности в 2013 году, на отопительный период (9-ти месяцев) и с учетом индексации. Среднемесячная заработная плата составила 12108,65 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 2632,91 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2667,2 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято в размере 546,7 тыс. кВт.ч. – на уровне 2014 года. Тариф одноставочный (СН2 и НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года), с учетом индексации.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 4516,0 тыс. руб. - с учетом фактически начисленных амортизационных отчислений за 1 полугодие 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции).

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 1050,0 тыс. руб., с учетом фактического выполнения за 1 полугодие 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции), в том числе:

- материалы для текущего ремонта – 1050,0 тыс. руб. Работы по текущему ремонту планируется проводить хоз.способом.

Организации рекомендуется использовать амортизационные отчисления на обновление основных средств.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 6799,24 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала - 1884,73 тыс. руб. К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 13 чел. – с учетом фактической численности за 2013 год (по данным итоговой отчетной калькуляции за 2013 год), среднемесячная заработная плата 11322,97 руб., с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды – 569,19 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 136,32 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы составили 4209,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Услуги автотранспорта (ГСМ, зап.части)	2357,0
Тех.обслуживание	1852,0
ИТОГО	4209,0

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 6761,42 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) 645,49 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог – 38,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- земельный налог – 47,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- налог на имущество – 560,49 тыс. руб., с учетом факта 2013 года;

- прочие общехозяйственные расходы 441,75 тыс. руб. - на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Подготовка кадров	52,2
Услуги связи	76,9
Канц.товары	62,9
Аудиторские услуги	94,4
Услуги банка	155,35
ИТОГО	441,75

10. Валовая прибыль не заявлена.

11. Принят недополученный по независящим причинам расходы по топливу в сумме 723,14 тыс. руб. согласно представленных счет-фактур за 2013 год и формы 2 «Отчет о доходах и расходах» за 2013 год. Фактические расходы по топливу за 2013 год (объем газа и сумма отгрузки) подтверждаются и данными ЗАО «Газпром межрегионгаз Казань».

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 54478,56 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»:

с 1 января 2015 года – 1375,94 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1542,25 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 112,1% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ООО «КамгэсЗЯБ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-118/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «КамгэсЗЯБ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

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

Руководитель организации – генеральный директор Петров Владимир Иванович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

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

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 18,4%.

Протяженность тепловых сетей составляет 5938,3 м. в двухтрубном исчислении, в том числе: сети отопления – 800 м, паропровод – 1133 м., конденсатопровод – 200,0 м.

При расчете тарифа на 2015 год принята выработка тепловой энергии 71628,8 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 3576,0 Гкал (5,0%);
 - потери 4605,1 Гкал (6,4%);
 - полезный отпуск 63447,7 Гкал (88,6%),
- в т.ч. реализуется:
- на собственное потребление 54287,7 Гкал (85,6%) из них:
в горячей воде 20482,7 Гкал;
в отборном паре 33805,0 Гкал;
 - населению 2899,4 Гкал (4,6%);
 - бюджетным потребителям 4785,4 Гкал (7,5%);
 - прочим потребителям 1475,2 Гкал (2,3%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	64805,9	66431,0	71628,8	71628,8	107,8
2	собственные нужды котельных (Гкал)	3042,0	3660,0	3576,0	3576,0	97,7
3	Потери (Гкал)	5112,8	5112,6	4605,1	4605,1	90,1
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	56651,1	57658,4	63447,7	63447,7	110,0
4.1	Собственное потребление	47306,6	47853,4	54287,7	54287,7	113,4
4.1.1	горячая вода	13389,9	13476,0	20482,7	20482,7	152,0
4.1.2	отборный пар от 2,5 до 7,0 кгс/см ²	15879,7	16044,4	15752,0	15752,0	98,2
4.1.3	отборный пар от 7,0 до 7,0 кгс/см ²	18037,0	18333,0	18053,0	18053,0	98,5
4.2	Население	2898,3	2777,0	2899,4	2899,4	104,6
4.3	Бюджетные потребители	5006,4	5344,0	4785,4	4785,4	89,6
4.4	Прочие потребители	1439,8	1690,0	1475,2	1475,2	87,3

На 2015 год организация планирует увеличение полезного отпуска тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2014 года на 5789,38 Гкал или на 110,0% и с увеличением к факту 2013 года на 6796,63 Гкал или на 112,0%. Полезный отпуск увеличивается за счет собственного потребления, в связи с увеличением производства готовой продукции (бетона).

Баланс тепловой энергии на 2016, 2017 года принят на уровне 2015года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией получен убыток в сумме 2358,84 тыс. руб. за счет снижения полезного отпуска на 11777,1 Гкал или на 17,2%, а также превышение затрат к плановым показателям 2013 года по следующим статьям:

- ФОТ ППР на сумму 1341,28 тыс. руб. или на 141,6%;
- амортизационные отчисления основного оборудования на 725,46 тыс. руб. (до 2013 года ООО «КамгэсЗЯБ» арендовало полностью все оборудование

у ОАО «ЗЯБ», которое являлось банкротом, сумма арендой платы по котельной и тепловым сетям в год составляла 1555,20 тыс. руб., в 2013 году имущество в соответствии с договором купли-продажи перешло в собственность).

- расходы по текущему ремонту на 2401,58 тыс. руб. или на 160,6%

- общепроизводственные расходы на сумму 152,15 тыс. руб. или на 213,1%;

- общехозяйственные расходы на сумму 152,15 тыс. руб. или на 103,9%.

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности организацией представлена.

Инвестиционная программа у организации на 2015 год отсутствует.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2полугодия предшествую щего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
80 146,80	1 192,25	112,1	1 346,29	112,9
Гор.вода – 30 942,48	924,78	100,0	1 205,65	130,4

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

Значения по статьям затрат ООО «КамгэсЗЯБ» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год (Базовый период)			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к 2014 году (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	66431,00	35381,00	31050,00	71628,80	38289,98	33338,82	69245,55	104,24	37165,15	32080,40
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3660,00	1 945,00	1 715,00	3576,00	1 739,00	1 837,00	3576,00	97,70	1739,00	1837,00
5	Потери	Гкал	5112,63	2552,00	2560,63	4605,05	2324,60	2280,45	2221,80	43,46	1199,77	1022,03
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	57658,37	30884,00	26774,37	63447,75	34226,38	29221,37	63447,75	110,04	34226,38	29221,37
6.1	Горячая вода	Гкал	23281,00	12841,00	10440,00	29642,75	17076,38	12566,37	29642,75	127,33	17076,38	12566,37
	Собственное потребление	Гкал	13476,00	7 001,00	6 475,00	20482,75	11 446,38	9 036,37	20482,75	151,99	11446,38	9036,37
	Бюджетные потребители	Гкал	5344,00	3 155,00	2 189,00	4785,39	2 981,00	1 804,39	4785,39	89,55	2981,00	1804,39
	Население	Гкал	2771,00	1 645,00	1 126,00	2899,41	1 713,10	1 186,31	2899,41	104,63	1713,10	1186,31
	Прочие потребители	Гкал	1690,00	1 040,00	650,00	1475,20	935,90	539,30	1475,20	87,29	935,90	539,30
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	34377,37	18043,00	16334,37	33805,00	17150,00	16655,00	33805,00	98,34	17150,00	16655,00
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	16044,37	8 724,00	7 320,37	15752,00	8 048,00	7 704,00	15752,00	98,18	8048,00	7704,00
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	18333,00	9 319,00	9 014,00	18053,00	9 102,00	8 951,00	18053,00	98,47	9102,00	8951,00
7	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	40547,13	21733,24	18813,88	45511,94	23802,68	21709,26	45157,98	111,37	23572,07	21585,91
7.1	Газ природный	тыс.руб.	40547,13	21733,24	18813,88	45511,94	23802,68	21709,26	45157,98	111,37	23572,07	21585,91
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9365,66	5 019,99	4 345,67	10219,16	5 463,98	4 755,18	9843,10	105,10	5 315,27	4 527,83
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4329,34	4 329,34	4 329,34	4453,59	4 356,29	4 565,39	4587,78	105,97	4 434,78	4 767,39
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	811,32	435,98	375,34	2236,25	1115,36	1120,89	834,84	102,90	445,30	389,54
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	168,45	89,24	79,21	1242,04	630,84	611,21	161,07	95,62	82,57	78,50
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	19,61	10,59	9,02	151,12	78,56	72,56	19,04	97,12	10,28	8,76
8.1.2	Тариф	руб./м3	8,59	8,43	8,78	8,22	8,03	8,42	8,46	98,46	8,03	8,96
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	603,65	325,97	277,68	940,74	458,45	482,29	633,23	104,90	341,94	291,29
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	39,22	20,78	18,45	53,47	26,08	27,39	40,54	103,36	20,78	19,76
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,69	1,99	1,70	4,90	2,50	2,40	3,69	100,03	1,99	1,70
8.3.2	Тариф	руб./м3	10,63	10,43	10,87	10,91	10,43	11,41	10,99	103,33	10,43	11,64
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3380,23	1690,11	1690,11	4621,83	2255,60	2366,23	3606,71	106,70	1803,35	1803,35
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1064,77	532,39	532,39	1455,88	710,51	745,36	1136,11	106,70	568,06	568,06

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3125,91	1562,95	1562,95	2408,43	1209,60	1198,84	3898,03	124,70	2104,94	1793,09
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1337,00	668,50	668,50	1283,88	664,77	619,11	1283,88	96,03	693,30	590,58
	Тариф		2,34	2,34	2,34	1,88	1,82	1,94	3,04	129,86	3,04	3,04
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4757,05	2012,64	2744,41	12339,96	5859,40	6480,56	7063,95	148,49	3952,30	3111,66
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	1098,37	549,19	549,19	1251,51	625,75	625,75	1251,51	113,94	625,76	625,76
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3658,68	1 463,46	2 195,22	11088,45	5 233,64	5 854,81	5812,44	158,87	3 326,54	2 485,90
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2854,93	1450,05	1404,88	4999,05	2608,15	2390,90	2811,59	98,48	1405,82	1405,78
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	650,90	325,45	325,45	833,13	406,60	426,53	694,51	106,70	347,26	347,26
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	205,03	102,52	102,52	262,44	128,08	134,36	218,77	106,70	109,39	109,39
16.3	Амортизация	тыс.руб.	28,72	14,36	14,36	28,72	14,36	14,36	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	212,94	112,32	100,62	113,65	67,09	46,56	179,36	84,23	89,68	89,68
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	403,61	217,95	185,66	1003,43	489,00	514,43	423,39	104,90	211,69	211,69
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	5,09	3,13	1,96	2,94	1,46	1,48	2,88	56,68	1,46	1,42
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	73,42	36,71	36,71	147,94	72,20	75,74	132,06	179,87	66,03	66,03
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1275,22	637,61	637,61	2606,80	1 429,36	1 177,44	1160,62	91,01	580,31	580,31
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2653,41	1329,14	1324,27	4088,60	2002,72	2085,88	3294,84	124,17	1647,40	1647,44
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1405,94	702,97	702,97	2164,36	1 056,30	1 108,06	1500,14	106,70	750,07	750,07
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	442,87	221,44	221,44	681,77	332,73	349,04	472,54	106,70	236,27	236,27
17.3	Амортизация	тыс.руб.	27,66	13,83	13,83	52,77	26,39	26,39	52,77	190,78	26,39	26,39
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	154,44	79,56	74,88	85,28	43,19	42,10	139,84	90,55	69,92	69,92
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	98,80	49,40	49,40	71,82	35,00	36,82	68,95	69,79	34,48	34,48
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,85	0,52	0,33	0,44	0,21	0,23	0,45	53,42	0,21	0,24
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,00	0,00	26,50	26,50
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	73,42	36,71	36,71	73,42	0,00	36,71	36,71
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	221,63	110,82	110,82	359,03	179,51	179,51	359,02	161,99	179,51	179,51
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	195,00	97,50	97,50	333,14	166,57	166,57	333,14	170,84	166,57	166,57
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	26,63	13,32	13,32	25,88	12,94	12,94	25,88	97,18	12,94	12,94
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	301,22	150,61	150,61	599,71	292,69	307,03	574,71	190,79	287,35	287,35
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	59194,74	30746,51	28448,23	77661,95	39564,03	38097,92	67804,05	114,54	35499,23	32304,82

19	Внерезализационные расходы	тыс.руб.	38,01	19,00	19,00	2484,85	1242,43	1242,43	50,00	131,55	25,00	25,00
23	НВВ	тыс.руб.	59232,75	30765,51	28467,24	80146,80	40806,45	39340,35	67854,05	114,55	35524,23	32329,82
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	20 932,01	11 277,35	9 654,66	30 246,97	15 791,89	15 150,59	28458,92	135,96	15 791,89	12 667,03
23.2	Отборный пар*											
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	17 400,36	9 188,69	8 211,67	21 589,62	11 505,14	9 520,54	17892,06	102,83	9 027,92	8 864,14
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	20 900,38	10 299,51	10 600,87	26 556,70	13 509,42	12 148,04	21503,06	102,88	10 704,41	10 798,65
24	Тариф	руб./Гкал	1027,31	996,16	1063,23	1263,19	1192,25	1346,29	1069,45	104,10	1037,92	1106,38
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	899,10	878,23	924,78	1020,38	924,78	1205,65	960,06	106,78	924,78	1008,01
24.2	Отборный пар											
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1084,52	1053,27	1121,76	1370,60	1429,57	1235,79	1135,86	104,73	1121,76	1150,59
24.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1140,04	1105,22	1176,05	1471,04	1484,23	1357,17	1191,11	104,48	1176,05	1206,42

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 45157,98 тыс. руб., с ростом 111,4% к уровню 2014 года.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 9843,10 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к III группе) в размере 4587,78 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 834,84 тыс. руб., рост 102,9% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года составили 161,07 тыс. рублей.

Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 19,04 тыс.м³. Поставщиком технической воды является организация «Управление по подготовке технологической жидкости для ППД»;

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 633,23 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2015 года учтены в сумме 40,54 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 3,69 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года в сумме 3606,71 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 16 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 18784,90 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,5% от фонда заработной платы производственного персонала в сумме 1136,11 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3898,03 тыс. рублей, рост к уровню 2014 года 124,70%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 1283,88 тыс. кВт.ч. и тарифа второй ценовой категории (по мощности) высокого напряжения (ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 7063,95 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составила 148,5%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1251,51 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 5812,44 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

ФОТ ремонтного персонала (16 шт. ед.) принят в сумме 3282,26 тыс. руб., среднемесячная заработная плата 17095,10 руб.;

отчисления на социальные нужды 1033,91 тыс. руб.;

материалы на текущий ремонт в сумме 718,17 тыс. руб.;

услуги сторонних организаций на сумму 778,10 тыс. руб.;

Заявлены мероприятия по техническому перевооружению системы газоснабжения (смета на сумму 2772,75 тыс. руб.), организации рекомендовано

провести за счет амортизационных отчислений с соблюдением проведения конкурсных процедур согласно Федеральному закону от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2811,59 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 1,5%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (3 шт.ед.) принят в сумме 694,51 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 19291,90 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 218,77 тыс. руб.;

- электроэнергия на цеховые нужды в сумме 179,36 тыс. руб.;

- расходы на ремонт в сумме 423,39 тыс. руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 2,88 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по факту 2013 года на сумму 132,06 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 1160,62 тыс. руб., в том числе:

Услуги собственного автотранспорта	690,81
Обучение производственного персонала	31,47
Сжатый воздух на цеховые нужды	108,09
Услуги ЦЭС (цех электроснабжения)	255,69
Периодическая проверка приборов	12,70
Дезинсекция, дератизация	1,73
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	1,72
Услуги УНС И ОС	33,23
Инвентарь и инструмент	19,93
Канцтовары	5,25
Итого	1160,62

8. 9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3294,84 тыс. руб., к 2014 году рост составил 124,2%, в том числе:

- ФОТ АУП учтен в сумме 1500,14 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 472,54 тыс. руб.;

- амортизация на сумму 52,77 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 139,84 тыс. руб.;

- затраты на ремонт 68,95 тыс. руб.;

- на услуги водоснабжения и водоотведения 0,45 тыс. руб.;

- средства на страхование в сумме 53,00 тыс. руб.;

- арендная плата (земли) в сумме 73,42 тыс. руб.;

- налог на имущество учтен в сумме 333,14 тыс. руб. по предложению организации;

- другие обязательные платежи учтены в сумме 25,88 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 574,74 тыс. руб., в том числе:

	тыс.руб.
Услуги собственного автотранспорта	109,10

Охранные услуги	308,77
Услуги связи, интернет	41,19
Канцтовары	3,52
МБП	19,12
Содержание зданий	20,98
Услуги ЦЭС (цех электроснабжения)	15,94
Тепловая энергия на отопление	28,41
Командировочные расходы	5,25
Дезинсекция, дератизация	0,18
Подготовка кадров	14,69
Информационно-консультационные услуги	5,25
Утилизация отходов и вывоз мусора	2,31
Итого	574,71

9. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. рублей.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 67854,05 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «КамгэсЗЯБ» потребителям в горячей воде в размере :

с 1 января 2015 года – 924,78 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1008,01 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1091,24 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1189,45 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «Тепловые сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» открыто тарифное дело № 20-72/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Тепловые сети», расположено по адресу Сармановский муниципальный район, п. Джалиль, ул. Ахмадиева, д. 40.

Руководитель организации – директор Габдрахманов Раил Мизхатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основным видом деятельности организации является производство и передача тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения ООО «Тепловые сети» являются 73 котельные, в том числе:

- 1 котельная – собственность ООО «Тепловые сети»;
- 68 котельных – эксплуатируются по договорам безвозмездного пользования на основании распоряжения Палаты имущественных и земельных отношений Сармановского муниципального района от 20.12.2012 №1574 (дома культуры, детские сады, школы, больницы сельских поселений Сармановского муниципального района), срок действия договоров – 1 год;
- 4 котельные – эксплуатируются по договору аренды ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» от 01.09.2013 №3 (бессрочное);
- 1 котельная - собственность ООО «Тепловые сети».

До 2013 года арендуемые котельные обслуживало «Джалильское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис».

Загруженность котельных -59,8%.

Справочно: при расчете тарифов на тепловую энергию на 2014 г. учтено 75 котельных, на 2013 г. учтена 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 3,09 км (год прокладки - 1999-2009 г.г., тип изоляции – пенополиуретан).

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 20863,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 455,0 Гкал (2%)
- потери тепловой энергии – 605,0 Гкал (3%),
- полезный отпуск – 19803,0 Гкал, со снижением на 1165 Гкал (на 5,6 %), в том числе:

- бюджетным потребителям – 19 286,0 Гкал (97%) (объекты социально-культурной сферы, ведомства Сармановского муниципального района) - со снижением к уровню 2014 г. на 935,0 Гкал (на 4,6 %), в связи с переходом на индивидуальное отопление подразделения Министерства Юстиции, установкой приборов учета тепловой энергии в РОВД, временным закрытием 2-х топочных в с. Старый Кашир из-за проведения капитального ремонта детского сада и дома культуры в период 2014-2015г.г.

- прочим потребителям – 517,0 Гкал (3%), со снижением к уровню 2014 г. на 230,0 Гкал (на 30,8 %), по причине перехода потребителей на индивидуальное отопление и сокращения отапливаемых площадей.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	2013 г. (факт)	2014 г. (утв.)	2015 г. (прогноз)	2015г. (принято ГКРПТ)	2015г. к 2014г. %
Выработка	22574,0	22078,0	20863,0	20863,0	94,5
Собственные нужды котельной	455,0	455,0	455,0	455,0	100,0
Потери	655,0	655,0	605,0	605,0	92,4
Полезный отпуск, в т. ч.	21464,0	20968,0	19803,0	19803,0	94,4
собственное потребление	0	0	0	0	0
бюджетные организации	19620,0	20221,0	19286,0	19286,0	95,4

прочие потребители	1844,0	747,0	517,0	517,0	69,2
Количество котельных (шт.)	73	75	73	73	-

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организация отражает убыток в сумме 255,0 тыс.руб. Увеличение расходов по сравнению с утвержденным планом на 2013 год на 27,44 млн. руб. (в 5,8 раза) связано с увеличением количества обслуживаемых котельных с одной до 78-ми, ростом полезного отпуска тепловой энергии на 17 704,0 Гкал (в 5,7 раза).

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 2015 год составила 36 966,63 тыс. руб. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год с учетом упрощенной системы налогообложения составили:

- с 1 января – 1630,19 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015г. – 2240,49 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 137,4% к I полугодью 2015 г.

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.

Значения по статьям затрат ООО «Тепловые сети» с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "Тепловые сети", Сармановский МР	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	Откл. к 2014 (с. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является ли плательщ. НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	22 078,00	13 468,00	8 610,00	20 863,00	12 727,00	8 136,00	20 863,00	94,5	12 725,56	8 137,44
3	Собственные нужды котельных	Гкал	455,00	278,00	177,00	455,00	278,00	177,00	455,00	100,0	277,53	177,47
4	Потери	Гкал	655,00	400,00	255,00	605,00	370,00	235,00	605,00	92,4	369,02	235,98
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	20 968,00	12 790,00	8 178,00	19 803,00	12 079,00	7 724,00	19 803,00	94,4	12 079,00	7 724,00
	бюджетным потребителям	Гкал	20 221,00	12 335,00	7 886,00	19 286,00	11 764,00	7 522,00	19 286,00	95,4	11 764,00	7 522,00
	прочим потребителям	Гкал	747,00	455,00	292,00	517,00	315,00	202,00	517,00	69,2	315,00	202,00
6	Топливо на тех. цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	17 356,40	10 586,99	6 769,42	17 833,68	10 706,36	7 127,32	16 452,98	94,8	9 750,40	6 702,58
6.1	Объем газа	тыс.м3	3 105,68	1 894,39	1 211,29	2 935,00	1 790,40	1 144,60	2 839,40	91,4	1 731,91	1 107,49
6.2	Цена газа (5, 6, 7 гр.с НДС)	(руб./тыс.м3)	5 588,60	5 588,60	5 588,60	6 076,21	5 979,87	6 226,91	5 794,53	103,7	5 629,84	6 052,08
7	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	68,18	40,92	27,26	77,62	21,32	56,30	82,88	121,6	48,67	34,21
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	68,18	40,92	27,26	66,05	21,32	44,73	71,31	104,6	41,61	29,70
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,15	1,92	1,23	3,00	1,00	2,00	2,88	91,5	1,76	1,12
7.1.2	Тариф (ООО Сарм.МПП ЖКХ с НДС)	руб./м3	21,64	21,31	22,16	22,02	21,32	22,36	24,75	114,4	23,68	26,43
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	11,57	0,00	11,57	11,57	0,0	7,06	4,51
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	5 317,66	3 243,65	2 074,01	4 976,22	2 785,07	2 191,15	5 013,82	94,3	3 058,22	1 955,60
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 605,93	979,58	626,35	1 502,82	841,09	661,73	1 514,17	94,3	923,58	590,59
10	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	2 813,47	1 716,15	1 097,32	3 053,23	1 819,26	1 233,97	3 178,19	113,0	1 938,56	1 239,63
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	524,90	320,18	204,72	524,90	320,18	204,72	524,90	100,0	320,17	204,73
10.2	Тариф (НН, СН2 с НДС)		5,36	5,36	5,36	5,82	5,68	6,03	6,05	113,0	6,05	6,05
11	Расходы по сод.и экспл.оборуд., в т.ч.:	тыс.руб.	1 000,00	609,98	390,02	3 680,03	633,50	3 046,53	1 682,50	168,3	1 026,25	656,25
11.1	Амортизация произ. оборуд.	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1 267,00	633,50	633,50	633,50	0,0	386,41	247,09
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 000,00	609,98	390,02	2 413,03	0,00	2 413,03	1 049,00	104,9	639,85	409,15
12	Аренда котельных и оборудования	тыс.руб.	630,00	384,29	245,71	781,00	390,50	390,50	781,00	124,0	476,38	304,62
13	Общепроиз. (цех.) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 735,51	1 362,05	1 373,46	2 184,19	1 090,77	1 093,42	2 188,03	80,0	1 270,61	917,42
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	359,67	219,39	140,28	287,05	140,30	146,75	290,00	80,6	145,00	145,00
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	108,62	66,26	42,36	86,69	42,37	44,32	87,58	80,6	43,79	43,79
13.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	120,00	73,20	46,80	17,62	0,00	17,62	17,62	14,7	10,75	6,87
13.4	Прочие расходы	тыс.руб.	2 147,22	1 003,20	1 144,02	1 792,83	908,10	884,73	1 792,83	83,5	1 071,07	721,76
14	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 811,94	1 105,25	706,69	2 605,28	1 403,20	1 202,08	1 949,35	107,6	996,03	953,32
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 263,38	770,63	492,75	1 839,20	1 000,00	839,20	1 348,03	106,7	674,01	674,01
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	381,54	232,73	148,81	555,44	302,00	253,44	407,10	106,7	203,55	203,55
14.3	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	12,20	7,80	40,00	0,00	40,00	40,00	200,0	24,40	15,60
14.4	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	147,02	89,69	57,33	170,64	101,20	69,44	154,22	104,9	94,07	60,15

15	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	33 339,09	20 028,86	13 310,24	36 694,09	19 691,07	17 003,02	32 842,93	98,5	19 488,71	13 354,22
16	Внереализ. расходы -услуги банка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17	Прибыль, (-) убыток, налог УСН	тыс.руб.	55,00	33,55	21,45	302,00	0,00	302,00	331,75	603,2	202,35	129,40
18	НВВ	тыс.руб.	33 394,09	20 062,41	13 331,69	36 996,09	19 691,07	17 305,02	33 174,68	99,3	19 691,06	13 483,62
19	Тариф	руб./Гкал	1 592,62	1 568,60	1 630,19	1 868,21	1 630,19	2 240,42	1 675,23	105,2	1 630,19	1 745,68
20	Рост к пред.периоду регулирования	%	103,7%	100,0%	103,9%	117,3%	100,0%	137,4%	105,2%		100,0%	107,1%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) приняты в сумме 16452,98 тыс. руб. Снижение к уровню 2014г. на 5,2% в связи с сокращением выработки тепловой энергии на 5,5%.

Объем газа принят в размере 2839,40 тыс. м³ исходя из удельного расхода топлива 136,1 м³ согласно отчетности организации за 2014 г. Средняя цена газа по 5,6,7 группам потребления на 2015 год принята в размере 5794,53 руб./тыс.м³ (с НДС).

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 71,31 тыс.руб. с ростом к уровню 2014г. – 104,6%.

Объем воды принят по техническому заключению – 2,88 тыс.м³ по тарифам ООО «Сармановское МПП ЖКХ» с учетом индексации.

3. Расходы на химреагенты приняты в сумме 11,57 тыс.руб. по предложению организации.

4. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 5013,82 тыс.руб. по предложению организации с учетом индексации. Снижение к уровню 2014г. на 5,7% в связи с сокращением количества обслуживаемых котельных.

Численность персонала – 73 человека. Средняя заработная плата в расчете на период 8 месяцев – 8585 руб.

5. Отчисления на соц.нужды с оплаты труда приняты в сумме 1514,17 тыс.руб. (30,2% от ФОТ).

6. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3178,19 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 г. – 113,0%.

Количество электроэнергии 524,9 тыс.кВтч. принято по предложению организации. Средневзвешенный тариф (НН, СН2) учтен в размере 6,05 руб./кВтч (с учетом НДС) на основании данных отчетности за 9 месяцев 2014г. и счетов-фактур с учетом индексации.

7. Амортизационные отчисления по вновь принятой к бухгалтерскому учету блочно-модульной котельной в сумме 633,50 тыс.руб. с учетом распределения стоимости на 10 лет в соответствии с классификатором основных средств, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.02. №1.

Справочно: блочно-модульная котельная в с.Сарманово приобретена организацией по договору с ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» от 23.03.2012г. № 2/12-СКБ. Котельная принята к бухгалтерскому учету 03.06.2013г.

8. Расходы на текущий ремонт (материалы и запасные части) приняты в сумме 1049 тыс. руб., на уровне 2014г. с учетом индексации.

9. Арендная плата принята в сумме 781,00 тыс. руб. согласно договору аренды 4-х котельных, оборудования и тепловых сетей, заключенному с ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» от 01.09.2013 № 3 (с учетом доп.соглашения от 1.03.2014г.). Рост к уровню 2014г. – 124% в связи с увеличением количества оборудования (3 насоса, 2 котла).

10. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2188,03 тыс.руб., со снижением к уровню 2014г. на 20,0%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 290,00 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации. Численность персонала – 2 мастера, в соответствии с представленным штатным расписанием. Среднемесячная заработная плата учтена в размере 12083 руб.;

- отчисления на социальные нужды – в сумме 87,58 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 17,62 тыс.руб. по предложению организации.

- прочие расходы приняты в сумме 1792,83 тыс.руб. по предложению организации, в том числе:

(тыс.руб.)

Техобслуживание газового оборудования	1 341,36
Техобслуживание КИПиА	163,64
Охрана объектов (котельная ЦРБ)	6,00
Дератизация	6,00
Обучение специалистов	10,00
Поверка средств измерения	17,00
Освидетельствование огнетушителей	32,00
ГСМ	216,83
ИТОГО:	1 792,83

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1949,35 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г.- 107,6%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1348,03 тыс.руб. на уровне 2014 года с учетом индексации. К расчету принято 7 шт.ед. АУП, среднемесячная заработная плата составляет 16048 рублей;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 407,1 тыс.руб. (30,2%);

- средства на страхование - 40 тыс.руб. в соответствии с договорами ОАО «НАСКО» от 11.07.2013 и 20.12.2013.;

- прочие расходы приняты в сумме 154,22 тыс.руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации, в том числе:

Услуги связи, ТаксНет	51,78
Прграммное обеспечение	31,00
Публикации по раскрытию информации	6,00
Командировочные расходы	30,00
Канцелярские расходы	35,44
ИТОГО:	154,22

10. Валовая прибыль принята в сумме 331,75 тыс. руб. на уплату минимального налога при упрощенной системе налогообложения (1% от доходов организации).

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2015 год составляет 33174,68 тыс. руб.

Рекомендации:

Организации рекомендуется провести диспетчеризацию котельных с целью оптимизации расходов на оплату труда производственного персонала.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепловые сети» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1630,19 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1745,68 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,1% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления МУП «Теплосервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-76/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 05.05.2014 №159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Теплосервис». расположено по адресу РТ, Ютазинский район, п.г.т. Урусу, ул.Пушкина, д. 121.

Руководитель организации – директор Гарипов Равил Миннеханович. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 34 котельные, которые числятся на балансе предприятия на основании договора о закреплении государственного имущества на праве хозяйственного ведения.

Протяженность тепловых сетей составляет 3695,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 88,3%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	14476,65	14619,2	14578,08	14578,08	99,7
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	265,0	265,0	265,0	265,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том	14211,65	14354,2	14313,08	14313,08	99,7

	числе:					
4.1	бюджетные потребители	13695,63	13891,73	13993,9	13993,9	100,7
4.2	прочие потребители	516,02	462,47	319,17	319,7	69,01

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 14578,008 Гкал;
- потери тепловой энергии – 265,0 Гкал (1,8%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 14313,08 Гкал (98,2%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 13993,9 Гкал (97,8%);
- прочим потребителям – 319,17 Гкал (2,2%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 210,43 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 462,15 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 449,35 тыс. руб.;
- амортизация производственного оборудования на 285,9 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 910,68 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы на 1006,9 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические нужды на 1924,4 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 600,5 тыс. руб.;
- общепроизводственные (цеховые) расходы на 632,14 тыс. руб.;

Организация имеет согласованную в установленном порядке инвестиционную программу на 2014-2016 годы.

На 2015 год запланированы мероприятия по замене тепловых сетей на трубы с ППУ изоляцией от котельной н.п. Каракашлы до здания д/сада на общую сумму 1044,0 тыс. руб., в том числе по источникам финансирования:

- прибыль на развитие 1000,0 тыс. руб.;
- амортизация 44,0 тыс. руб.

Фактическое освоение по итогам 9 месяцев 2014 года составляет 868,3 тыс. руб. (145,0%), в том числе по источникам:

- прибыль на развитие – 600,0 тыс. руб.;
- амортизация – 268,3 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.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 23570,64 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1630,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1668,34 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,3% к I полугодью 2015 года.

Значения по статьям затрат МУП «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРТТ на 2014 г			Прогноз организации на 2015 г			Отклонение к 2014 г (среднегодовые), %	Утверждено ГКРТТ на 2015 г.			
			Год	І-е полугодие	ІІ-е полугодие	Год	І-е полугодие	ІІ-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к 2014 г (среднегодовые), %	(І-е полугодие)	(ІІ-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	14619,20	8397,77	6221,44	14578,08	8373,63	6204,44	99,7	14578,08	99,7	8373,63	6204,44
3	Потери	Гкал	265,00	152,22	112,78	265,00	152,22	112,78	100,0	265,00	100,0	152,22	112,78
3.1	Горячая вода	Гкал	265,00	152,22	112,78	265,00	152,22	112,78	100,0	265,00	100,0	152,22	112,78
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14354,20	8245,55	6108,66	14313,08	8221,41	6091,66	99,7	14313,08	99,7	8221,41	6091,66
4.1	Горячая вода	Гкал	14354,20	8245,55	6108,66	14313,08	8221,41	6091,66	99,7	14313,08	99,7	8221,41	6091,66
4.1.1	бюджет	Гкал	13891,73	7975,51	5916,23	13993,90	8035,41	5958,49	100,7	13993,90	100,7	8035,41	5958,49
4.1.2	прочие	Гкал	462,47	270,04	192,43	319,17	186,00	133,17	69,0	319,17	69,0	186,00	133,17
5	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8316,96	5196,96	3120,00	8135,67	4795,83	3339,84	97,8	8231,12	99,0	4801,32	3429,80
5.1	Газ природный	тыс.руб.	8316,96	5196,96	3120,00	8135,67	4795,83	3339,84	97,8	8231,12	99,0	4801,32	3429,80
5.1.1	Объем газа	тыс.м3	1498,20	936,17	562,03	1416,53	851,02	565,51	94,5	1416,53	94,5	851,02	565,51
5.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	5551,30	5551,30	5551,30	5743,38	5635,39	5905,89	103,5	5810,76	104,7	5641,84	6064,98
6	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	18,78	11,03	7,75	20,35	11,96	8,39	108,3	19,77	105,3	11,96	7,81
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	10,96	6,34	4,62	11,47	6,75	4,72	104,6	11,57	105,5	6,75	4,82
6.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,29	0,17	0,12	0,30	0,18	0,12	101,7	0,30	101,7	0,18	0,12
6.1.2	Тариф	руб./м3	37,17	0,00	0,00	38,24	37,50	39,34	102,9	38,55	103,7	37,50	40,13
6.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7,82	4,69	3,13	8,88	5,21	3,67	113,5	8,21	104,9	5,21	3,00
6.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4269,94	1858,18	2411,76	4368,99	2248,50	2120,49	102,3	4556,03	106,7	2280,51	2275,52
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1289,52	561,17	728,35	1319,44	679,05	640,39	102,3	1375,92	106,7	688,71	687,21
9	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	943,87	626,18	317,69	924,71	532,68	392,03	98,0	900,04	95,4	570,14	329,90
9.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	164,24	108,99	55,25	176,07	104,04	72,03	107,2	164,24	100,0	104,04	60,20
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2105,80	1213,50	892,31	1908,71	1292,66	616,05	90,6	1948,31	92,5	1292,65	655,67
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1342,13	572,33	769,81	1138,67	651,49	487,18	84,8	1138,67	84,8	651,49	487,18

10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	763,67	641,17	122,50	770,04	641,17	128,88	100,8	809,65	106,0	641,16	168,49
10.2.1	материалы	тыс.руб.	289,37	242,76	46,61	307,40	307,40	0,00	106,2	303,55	104,9	240,38	63,17
10.2.2	зар/плата на ремонт (3 чел., СМЗП - 8987,50 руб)	тыс.руб.	364,30	306,01	58,29	350,44	256,35	98,98	96,2	388,71	106,7	307,82	80,89
10.2.3	отчисления 30,2%	тыс.руб.	110,00	92,40	17,60	105,83	77,42	29,89	96,2	117,39	106,7	92,96	24,43
10.2.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
11	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2163,66	1351,04	812,62	2770,72	1389,49	1381,22	128,1	2272,26	105,0	1267,52	1047,23
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1047,00	619,62	427,38	1067,94	619,62	448,32	102,0	1117,15	106,7	558,57	558,57
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	316,19	187,13	129,07	322,52	187,13	135,39	102,0	337,38	106,7	168,69	168,69
14.3	Амортизация	тыс.руб.	28,54	11,28	17,26	7,98	3,99	3,99	28,0	7,98	28,0	3,99	3,99
14.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	7,13	3,92	3,21	7,29	3,92	3,37	102,2	7,48	104,9	3,92	3,56
14.6	Прочие расходы	тыс.руб.	764,80	529,10	235,70	1364,99	574,84	790,15	178,5	802,27	104,9	532,35	312,42
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2972,45	1400,82	1571,63	3072,06	1407,48	1664,58	103,4	3165,63	106,5	1560,38	1605,26
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1686,13	776,87	909,26	1730,68	776,87	953,81	102,6	1799,10	106,7	899,55	899,55
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	509,21	234,61	274,60	522,67	234,61	288,05	102,6	543,33	106,7	271,66	271,66
15.3	Амортизация	тыс.руб.	126,88	47,86	79,02	93,44	46,72	46,72	73,6	93,44	73,6	46,72	46,72
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	48,05	35,05	13,00	60,19	31,23	28,95	125,3	52,32	108,9	31,23	21,09
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6,11	2,94	3,17	0,0	6,11	0,0	2,94	3,17
15.7	Средства на страхование	тыс.руб.	10,01	5,77	4,24	10,01	5,77	4,24	100,0	10,01	100,0	5,01	5,01
15.8	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	122,84	62,33	60,51	139,83	57,10	82,73	113,8	139,83	113,8	57,10	82,73
15.9.1.	транспортный налог	тыс.руб.	13,28	0,19	13,09	13,28	0,19	13,09	100,0	13,28	100,0	0,19	13,09
15.9.2.	земельный налог	тыс.руб.	20,86	0,26	20,60	20,86	0,26	20,60	100,0	20,86	100,0	0,26	20,60
15.9.3.	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	88,70	61,88	26,82	105,69	56,65	49,04	119,2	105,69	119,2	56,65	49,04
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	469,33	238,33	231,00	509,13	252,23	256,90	108,5	521,49	111,1	246,16	275,33
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	22080,99	12218,88	9862,11	22520,64	12357,65	10162,99	102,0	22469,08	101,8	12473,18	10038,39
17	Внереализационные расходы	тыс.руб.	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	100,0	50,00	100,0	50,00	0,00
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	600,00	500,00	100,00	1000,00	1000,00	0,00	166,7	1384,46	230,7	884,46	500,00

18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	600,00	500,00	100,00	1000,00	1000,00	0,00	166,7	1000,00	166,7	500,00	500,00
19	НВВ	тыс.руб.	22730,99	12768,88	9962,11	23570,64	13407,65	10162,99	103,7	23946,03	105,3	13407,64	10538,39
20	Тариф	руб./Гкал	1583,58	1548,58	1630,82	1646,79	1630,82	1668,34	104,0	1673,02	105,6	1630,82	1729,97
21	рост тарифа к 1 полугодью 2015 года												106,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 8231,12 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года - 1,1%.

Объем газа принят в размере 1416,53 тыс.м³. (при норме расхода условного топлива 156,7 кг.у.т./Гкал) – по предложению организации. Цена на газ принята с учетом мониторинга сложившихся цен за 2014 год, согласно представленного организацией шаблона по топливу за 9 месяцев 2014 года с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6 группы) и составила 6064,98 руб. тыс.м³.(с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 19,77 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 11,57 тыс. руб., исходя из объема воды 0,3 тыс. м³ - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м³ воды для ООО «Уруссу-Водоканал»;

- хим.реагенты приняты в сумме 8,21 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4556,03 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 43 человек – по предложению организации (операторы котельных – 41 чел., слесари по ремонту оборудования – 2 чел.), среднемесячная заработная составила 13244,27 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1375,92 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 900,04 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 4,6%.

Количество электроэнергии принято в размере 164,24 тыс. кВт.ч. - на уровне 2014 года. Тариф одноставочный (НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 9 месяцев 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции), с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 1138,67 тыс. руб. – по предложению организации. Снижение к уровню 2014 года 15,2%.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 809,65 тыс. руб., на уровне утвержденных на 2014 год, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 303,55 тыс. руб. с учетом индексации 1,049;

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 388,7 тыс. руб., с учетом индексации 1,067 (численность – 3 человек, среднемесячная заработная плата 10797,50 руб.);

- отчисления от ФОТ ремонтного персонала в сумме 117,39 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2272,66 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 1117,15 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,067. К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 8 чел. (мастер участка – 2 чел., электрогазосварщик – 2 чел., лаборант ХВО - 1 чел., электромонтер – 2 чел., водитель – 1 чел.), среднемесячная заработная плата 11636,98 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 337,38 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация в сумме 7,98 тыс. руб. – по предложению организации;

- расходы на охрану труда – 7,48 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы, в сумме 802,27 тыс. руб. – на уровне 2014 года с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтранс Казань,ТО газ.обор.	254,13
Госповерка счётчиков	83,9
Ремонт средств измерений	52,5
Проверка дымоходов	37,0
Ремонтно-наладочные работы ООО "Наладчик"	54,2
ГСМ	320,54
ИТОГО	802,27

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3165,63тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 1799,1 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,067. К расчету принята численность 9 чел., среднемесячная заработная плата – 16658,33 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 543,33 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения в сумме 93,4 тыс. руб. – по предложению организации;

- электроэнергия на хоз.нужды – 52,3 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;

- водоснабжение и водоотведение – 6,11 тыс. руб. – по предложению организации;

- средства на страхование 10,01 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) – 139,8 тыс. руб. – по предложению организации;

- прочие общехозяйственные расходы 521,11 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
ГСМ	146,4
Почтовые расходы	10,1
Связь, интернет	75,7
Аудиторские услуги	80,0
Консультационные услуги	37,6
Обучение специалистов	29,3
Канцелярские товары, оргтехника	58,0
Командировочные расходы	84,0
ИТОГО	521,1

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. руб.

11. Валовая прибыль принята в сумме 1000,0 тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства (кап.вложения) 1000,0 тыс. руб. – согласно защищенной инвест.программы;

12. Таким образом, величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 23946,03 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям МУП «Теплосервис»:

с 1 января 2014 года – 1630,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1729,97 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,1% к I полугодю 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Казанский вертолетный завод»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.10.2014 № 306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов и открыто тарифное дело № 20-147/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казанский вертолетный завод» расположено по адресу: г. Казань, ул. Тецевская, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директор Лигай Вадим Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации. Загруженность котельной – 43,5 %.

Протяженность тепловых сетей составляет 2355 м.

Баланс производства тепловой энергии:

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
Выработка тепловой энергии	32971,88	35000,00	34968,35	34968,35	99,9
Собственные нужды котельной	140,00	140,00	140,00	140,00	100,0
Потери в сетях	1255,70	1255,70	1255,70	1255,70	100,0
Полезный отпуск, в т.ч.:	31576,18	33604,30	33572,65	33572,65	99,9
собственное потребление	28282,18	30091,25	30091,25	30091,25	100,0
бюджетные организации	786,96	814,00	814,00	814,00	100,0

население	2484,41	2667,40	2667,40	2667,40	100,0
прочие потребители	22,63	31,65	0	0	0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 34968,35 Гкал,
- собственные нужды котельных – 140,0 Гкал (0,4%);
- потери тепловой энергии – 1255,70 Гкал (3,6%),
- полезный отпуск – 33 572,65 Гкал,

в т.ч. :

- собственное потребление – 30 091,25 Гкал (89,5%).
- отпуск бюджетным организациям – 814,00 Гкал (2,4%) – 2 детских

сада;

- отпуск населению – 2667,4 Гкал (7,9%) – УК «Заречье»;
- отпуск прочим потребителям – 0,0 Гкал – на 2015 год не планируется в связи с расторжением договора с ОАО «Казанский хлебобараночный комбинат» по причине закрытия его торговой точки.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 г. предприятием отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 940,16 тыс. руб. по причине снижения полезного отпуска тепловой энергии на 2 028,12 Гкал (на 6,0%) в соответствии с показаниями приборов учета потребителей и сокращением собственного потребления заводом, а также в связи с увеличением фактических расходов по сравнению с плановыми на 7300,22 тыс.руб. (на 21,6%), в т.ч. по статьям затрат: фонд оплаты труда персонала котельной и АУП с отчислениями – 4173,96 тыс. руб., ремонт – 2740,06 тыс.руб., прочие общепроизводственные расходы – 462,70 тыс.руб.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составляет 38884,18 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1103,97 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- с 1 июля – 1238,13 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 112,2% к I полугодию 2015 года.

Значения по статьям затрат ОАО «Казанский вертолетный завод» с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО "Казанский вертолетный завод"	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015 к 2014г. (сред. год.), %	I пг.	II пг.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	35 000,00	20 992,94	14 007,06	34 968,35	20 974,04	13 994,31	34 968,35	99,9	20 974,04	13 994,31
3	Собственные нужды котельной	Гкал	140,00	83,97	56,03	140,00	83,97	56,03	140,00	100,0	83,97	56,03
4	Потери в сетях	Гкал	1 255,70	753,17	502,53	1 255,70	753,17	502,53	1 255,70	100,0	753,17	502,53
5	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	33 604,30	20 155,80	13 448,50	33 572,65	20 136,90	13 435,75	33 572,65	99,9	20 136,90	13 435,75
	Собственное потребление	Гкал	30 091,25	18 346,04	11 745,21	30 091,25	18 346,04	11 745,21	30 091,25	100,0	18 346,04	11 745,21
	Бюджет	Гкал	814,00	457,16	356,84	814,00	457,16	356,84	814,00	100,0	457,16	356,84
	Население	Гкал	2 667,40	1 333,70	1 333,70	2 667,40	1 333,70	1 333,70	2 667,40	100,0	1 333,70	1 333,70
	Прочие	Гкал	31,65	18,90	12,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Топливо на тех. цели, в т. ч.:	тыс.руб.	22 065,69	13 234,95	8 830,74	22 984,23	13 533,34	9 450,89	22 602,23	102,4	13 163,52	9 438,71
6.1	Газ природный	тыс.руб.	21 421,94	12 848,83	8 573,11	22 340,48	13 147,21	9 193,27	22 502,71	105,0	13 103,83	9 398,88
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	4 765,09	2 858,09	1 907,00	4 765,09	2 858,09	1 907,00	4 848,56	101,8	2 908,17	1 940,39
6.1.2	Цена газа (4 гр.)	(руб./тыс.м3)	4 495,60	4 495,60	4 495,60	4 688,36	4 600,00	4 820,80	4 641,11	103,2	4 505,87	4 843,81
6.2	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	643,75	386,12	257,63	643,75	386,12	257,63	99,52	15,5	59,69	39,83
6.2.1	Объем	тн	250,00	149,95	100,05	250,00	149,95	100,05	39,00	15,6	23,39	15,61
6.2.2	Цена	руб./т	2 575,00	2 575,00	2 575,00	2 575,00	2 575,00	2 575,00	2 551,83	99,1	2 551,83	2 551,83
	Объем условного топлива (групповой)	т.у.т.	5 727,05	3 435,07	2 291,98	5 727,05	3 435,07	2 291,98	5 532,30	96,60	3 318,28	2 214,02
7	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	816,08	485,73	330,35	1 059,67	624,49	435,18	844,16	103,4	490,09	354,06
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	379,17	223,66	155,50	396,20	233,08	163,12	390,20	102,9	223,66	166,54
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	27,06	16,23	10,83	27,06	16,23	10,83	27,06	100,0	16,23	10,83
7.1.2	Тариф (МУП "Водоканал")	руб./м3	14,01	13,78	14,36	14,64	14,36	15,06	14,42	102,9	13,78	15,38
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	229,29	137,53	91,76	234,06	137,53	96,53	234,06	102,1	140,39	93,67
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	207,62	124,53	83,09	429,41	253,88	175,53	219,90	105,9	126,04	93,85
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	18,21	11,01	7,20	36,50	22,00	14,50	18,21	100,0	10,92	7,29
7.3.2	Тариф	руб./м3	11,40	11,31	11,54	11,76	11,54	12,11	12,08	105,9	11,54	12,88
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	5 646,83	3 386,96	2 259,87	5 757,56	3 386,96	2 370,60	6 025,17	106,7	3 613,90	2 411,27
9	Отчисл. на соц. нужды с	тыс.руб.	1 705,32	1 022,86	682,46	1 957,57	1 151,57	806,01	1 911,18	112,1	1 146,33	764,85
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	3 004,90	1 802,33	1 202,57	3 324,46	1 944,96	1 379,50	3 684,32	122,6	2 209,86	1 474,46
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 080,90	648,32	432,58	1 080,90	648,32	432,58	1 080,90	100,0	648,32	432,58
10.2	Тариф на электроэнергию (ВН)	руб./кВтч	2,78	2,78	2,78	3,08	3,00	3,19	3,41	122,6	3,41	3,41
11	Расходы по содержанию и экспл. оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	657,69	394,48	263,21	681,57	198,50	483,07	689,92	104,9	413,81	276,10
11.1	Амортизация произ.оборуд.	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	657,69	394,48	263,21	681,57	198,50	483,07	689,92	104,9	413,81	276,10
12	Общепроизв. (цех.) расх., в т.ч.:	тыс.руб.	863,54	274,62	588,92	1 531,42	501,81	1 029,61	926,97	107,3	390,51	536,46

12.1	Электроэнергия общепроизв.назначения	тыс.руб.	108,70	65,20	43,50	120,26	70,35	49,91	133,28	122,6	79,94	53,34
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	39,10	23,46	15,65	39,10	23,45	15,65	39,10	100,0	23,45	15,65
12.2	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	103,44	62,04	41,40	146,74	88,78	57,96	110,37	106,7	66,20	44,17
12.3	Прочие расходы	тыс.руб.	651,40	147,38	504,02	1 264,42	342,68	921,74	683,32	104,9	244,36	438,95
13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 356,47	813,61	542,86	1 442,00	834,49	607,51	1 459,32	107,6	729,66	729,66
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	916,14	549,50	366,64	934,11	549,50	384,61	977,52	106,7	488,76	488,76
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	276,67	165,95	110,72	317,60	186,83	130,77	310,07	112,1	155,03	155,03
13.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
13.4	Страхование котельной	тыс.руб.	50,00	29,99	20,01	50,00	29,99	20,01	42,50	85,0	21,25	21,25
13.5	Плата за ПДВ загрязн. веществ	тыс.руб.	17,40	10,44	6,96	35,00	10,44	24,56	34,76	199,8	17,38	17,38
13.6	Непроизв. расходы (налоги и др.платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	96,26	57,73	38,53	105,30	57,73	47,57	94,47	98,1	47,24	47,24
13.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	40,00	23,99	16,01	40,00	23,99	16,01	29,18	73,0	14,59	14,59
13.6.2	земельный налог	тыс.руб.	56,26	33,74	22,52	56,26	33,74	22,52	56,25	100,0	28,13	28,13
13.6.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	9,04	0,00	9,04	9,04	0,0	4,52	4,52
13.6.4	другие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	36 116,52	21 415,54	14 700,98	38 738,49	22 176,12	16 562,37	38 143,26	105,6	22 157,68	15 985,58
15	Расходы на содержание тепловых сетей МУП «ПО «Казэнерго»	тыс.руб.	145,69	0,00	145,69	145,69	72,85	72,85	146,36	100,5	72,85	73,51
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	в т.ч. от реализац.потребителям	тыс.руб.										
17	НВВ	тыс.руб.	36 262,31	21 415,54	14 846,77	38 884,18	22 248,96	16 635,22	38 289,62	105,6	22 230,53	16 059,09
18	Тариф	руб./Гкал	1 079,10	1 062,50	1 103,97	1 158,21	1 103,97	1 238,13	1 140,50	105,7	1 103,97	1 195,25
20	Рост к последнему периоду регулирования	%	107,4%	100,0%	102,3%	107,3%	100,0%	112,2%	105,7%		100,0%	108,3%
21	Тариф (с НДС)	руб./Гкал		1253,75	1302,68		1302,68	1460,99			1302,68	1410,40

Справочно:

Расходы на топливо приняты в сумме 22602,23 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 102,4%, в т. ч.:

Затраты на газ природный для технологических целей приняты в сумме 22502,71 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 105,0%.

Объем газа принят в размере 4848,56 тыс. м³. Цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята в размере 4641,11 руб./тыс.м³ (без НДС) с учетом индексации с 1 июля 2015г.

Расходы на мазут приняты в сумме 99,52 тыс. руб. Объем мазута принят по факту 2013 года – 39,00 тн по цене 2551,83 руб./тн с учетом индексации 99,1%. Снижение к уровню 2014г. – на 84,5%.

Групповой объем условного топлива учтен в размере 5532,3 т.у.т. согласно техническому заключению.

Сырье и основные материалы приняты в сумме 844,16 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 103,4%, в т. ч.:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 390,20 тыс. руб. по тарифам МУП «Водоканал». Объем воды – 27,06 тыс.м³ принят по предложению организации. Рост к уровню 2014г. – 102,9%;

- расходы на химреагенты приняты в сумме 234,06 тыс. руб. по предложению организации, с ростом к уровню 2014г. – 102,1%;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 219,9 тыс. руб. по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации, объем стоков – 18,21 тыс.м³ на уровне 2014 г.

3. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 6025,17 тыс. руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 г.

Численность персонала принята согласно штатному расписанию в количестве 27 человек, в т.ч.: мастер участка – 1 ед., операторы – 8 ед., аппаратчики ХВО – 7 ед., машинисты насосных установок – 4 ед., слесари – 6 ед., электромонтер – 1 ед. Средняя заработная плата – 18596 руб.

Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 1911,18 тыс. руб. в размере 31,72% от ФОТ на основании уведомления Фонда социального страхования Российской Федерации о размере страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3684,32 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г. – 122,6%.

Количество электроэнергии принято в размере 1080,9 тыс. кВт.ч. по предложению организации.

Средневзвешенный тариф (ВН) учтен в размере 3,41 руб./Гкал. (без НДС) на основании представленных счетов-фактур за 2014 год с учетом индексации.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 689,92 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации 104,9% на основании плана-графика ремонта теплотехнического оборудования на материалы и запасные части, в т.ч.: ремонт 3-х паровых котлов, 2-х водяных котлов, автоматики защиты котла, экономайзеров.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 923,97 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. -107,3%, в т. ч.:

- электроэнергия на общепроизводственные нужды принята в сумме 133,28 тыс.руб., с ростом к уровню 2014 г. - 122,6%.

Объем электроэнергии в размере 39,1 кВтч принят на утвержденном уровне 2014г. по тарифу 3,41 руб./Гкал. (без НДС) на основании факта за 2014 год с учетом индексации;

- водоснабжение и водоотведение – 110,37 тыс.руб., на уровне 2014 г. с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 683,32 тыс. руб. на уровне 2014г.с индексацией, согласно представленным документам, в т.ч.:

Техобслуживание газового хозяйства	73,83
Техобслуживание автоматики безопасности паровых котлов	172,87
Тех.обслуживание комплекса учета природного газа	100,00
Экспертиза промышленной безопасности 2-х котлов	118,12
Экспертиза пром.безопасности экономайзера	25,00
Режимная наладка котлов	170,39
Проверка вентканалов и дымоходов	23,11
Итого:	683,32

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1459,32 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 107,6%, в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 977,52 тыс. руб. с ростом 106,7% к уровню 2014г. Согласно штатному расписанию численность АУП учтена в количестве 4 человек, в т.ч.: начальник энергобюро – 1ед., начальник газотеплотехнического бюро – 1 ед., экономист – 1 ед., инженер-энергетик – 1ед.; среднемесячная заработная плата – 20365 руб.

- отчисления на соц. нужды 31,72% от ФОТ – 310,07 тыс. руб.;

- средства на страхование котельной приняты в сумме 42,5 тыс.руб. согласно договору с ООО «Страховая компания «Независимая страховая группа» от 17 февраля 2014г.

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 34,76 тыс.руб. по предложению организации. Рост к уровню 2014 г. – 199,8% в связи с использованием мазута в качестве топлива.

- налоги и другие обязательные платежи приняты в сумме 94,47 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. – на 1,9%, в т. ч.:

- транспортный налог – 29,18 тыс. руб. по факту 2013г.;

- земельный налог – 56,26 тыс. руб. по предложению предприятия, на уровне 2014г.

- налог на имущество общехозяйственного назначения – 9,04 тыс.руб. по предложению предприятия.

9. Расходы на содержание тепловых сетей МУП «ПО «Казэнерго» приняты в сумме 146,36 тыс.руб. с учетом присоединенной нагрузки 0,774 Гкал/час. Рост к уровню 2014г. – 100,5%.

10. Валовая прибыль предприятием не заявлена.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год составляет 38289,62 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Казанский вертолетный завод» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1103,97 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1195,25 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,3% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1302,68 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1410,40 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,3% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Судоходная компания «Татфлот»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.10.2014 № 306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов и открыто тарифное дело № 20-151/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» расположено по адресу г. Казань, ул. Девятаева, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Зайнутдинов Тимур Альхатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 3200 м в двухтрубном исчислении.

Загруженность котельной – 50,0 %.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
Выработка тепловой энергии	4291,21	5141,00	5258,00	5177,81	102,3
Собственные нужды котельной	102,15	122,00	127,00	102,15	104,1
Потери в сетях	246,66	295,00	302,00	246,66	102,4
Полезный отпуск, в том числе:	3942,40	4724,00	4829,00	4829,00	102,2
собственное потребление	2400,65	2840,00	2897,00	2897,00	102,0

население	748,41	1161,00	1185,00	1185,00	102,1
прочие потребители	793,34	723,00	747,00	747,00	103,3

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5177,81 Гкал;
 - собственные нужды котельных – 102,15 Гкал (2,0%), по факту 2013 года;
 - потери тепловой энергии – 246,66 Гкал (4,9%), по факту 2013 года;
 - полезный отпуск – 4829,00 Гкал,
- в т.ч.:
- собственное потребление – 2897,00 Гкал (60%), с ростом на 105 Гкал (на 2,2%) к уровню 2014г.;
 - отпуск населению – 1185,00 Гкал (25%), с ростом на 24 Гкал (на 2,1%) к уровню 2014г.;
 - отпуск прочим потребителям – 747,00 Гкал (15%), с ростом на 24 Гкал (на 3,3%) к уровню 2014г.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 г. в сфере теплоснабжения организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 511,62 тыс. руб. в связи с увеличением расходов на оплату труда с отчислениями основного, цехового и административно-управленческого персонала на 528,38 тыс.руб.

Снижение полезного отпуска тепловой энергии в 2013 году на 1557,6 Гкал (на 28,3%) к плану 2013 года связано с сокращением отопительного периода в связи с проведением ремонтных работ тепловых сетей и собственных площадей, а также расторжением договора с ОАО «Теплоконтроль».

В целом организация за 2013г. имеет положительный финансовый результат.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составляет 6073,47 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1193,73 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;
- с 1 июля – 1346,67 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 112,8% к I полугодью 2015 года.

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.

Значения по статьям затрат ОАО «Судоходная компания «Татфлот» с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО "Судорходная компания "Татфлот", г.Казань	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015 к 2014 (сред. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	5 141,00	2 996,00	2 145,00	5 258,00	3 058,00	2 200,00	5 177,81	100,7	3 011,90	2 165,91
3	Собственные нужды котельной	Гкал	122,00	71,00	51,00	127,00	74,00	53,00	102,15	83,7	59,42	42,73
4	Потери в сетях	Гкал	295,00	171,00	124,00	302,00	175,00	127,00	246,66	83,6	143,48	103,18
5	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	4 724,00	2 754,00	1 970,00	4 829,00	2 809,00	2 020,00	4 829,00	102,2	2 809,00	2 020,00
	собственное потребление	Гкал	2 840,00	1 640,00	1 200,00	2 897,00	1 673,00	1 224,00	2 897,00	102,0	1 673,00	1 224,00
	населению	Гкал	1 161,00	720,00	441,00	1 185,00	734,00	451,00	1 185,00	102,1	734,00	451,00
	прочим потребителям	Гкал	723,00	394,00	329,00	747,00	402,00	345,00	747,00	103,3	402,00	345,00
6	Топливо (газ) на тех.цели, в т.ч.:	тыс.руб.	3 180,46	1 854,14	1 326,32	3 473,58	2 085,62	1 387,97	3 579,94	112,6	2 019,09	1 560,86
	Объем газа	тыс.м3	709,10	413,39	295,71	760,28	465,00	295,28	760,28	107,2	442,25	318,03
	Цена газа (5 гр.)	(руб./ тыс.м3)	4 485,20	4 485,20	4 485,20	4 568,82	4 485,20	4 700,49	4 708,71	105,0	4 565,48	4 907,89
7	Сырье, осн.материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	12,62	7,17	5,46	13,55	7,18	6,37	12,94	102,5	7,18	5,76
	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12,62	7,17	5,46	13,55	7,18	6,37	12,94	102,5	7,18	5,76
	Объем воды	тыс.м3	0,90	0,52	0,38	0,90	0,50	0,40	0,895	99,5	0,52	0,37
	Тариф (МУП «Водоканал»)	руб./м3	14,02	13,78	14,36	15,05	14,36	15,91	14,45	103,0	13,78	15,38
8	ФОТ производственного персонала	тыс.руб.	760,76	443,51	317,25	1 009,13	466,88	542,25	917,29	120,6	533,58	383,71
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	235,07	137,04	98,03	311,82	144,27	167,55	283,44	120,6	164,88	118,57
10	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	363,02	211,64	151,39	303,72	172,53	131,19	349,49	96,3	203,30	146,19
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	131,528	76,68	54,85	131,530	76,68	54,85	131,528	100,0	76,51	55,02
	Тариф на электроэнергию (ВН)		2,76	2,76	2,76	2,31	2,25	2,39	2,66	96,3	2,66	2,66
11	Расходы по содерж. и экспл.оборуд., в т.ч.:	тыс.руб.	250,26	145,90	104,37	339,56	198,78	140,78	185,39	74,1	97,68	87,71
11.1	Амортизация произ. оборудования	тыс.руб.	137,33	80,06	57,27	145,33	80,06	65,27	124,33	90,5	62,17	62,17
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	112,93	65,84	47,10	194,23	118,72	75,51	61,06	54,1	35,52	25,54
12	Общепроиз. (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	549,70	251,23	298,46	379,95	176,47	203,48	506,89	92,2	251,90	254,99
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	198,69	115,83	82,86	206,00	87,42	118,58	212,00	106,7	123,32	88,68
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	61,40	35,79	25,60	63,65	27,01	36,64	65,51	106,7	38,11	27,40
12.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	24,46	14,26	10,20	26,33	15,04	11,29	8,31	34,0	4,83	3,48
12.4	Прочие расходы	тыс.руб.	265,15	85,35	179,80	83,98	47,00	36,98	221,07	83,4	85,64	135,43
13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	123,37	72,79	50,59	242,16	101,48	140,69	129,93	105,3	75,58	54,35
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	46,56	27,14	19,42	69,14	20,49	48,65	49,68	106,7	28,90	20,78
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	14,39	8,39	6,00	21,37	6,33	15,03	15,35	106,7	8,93	6,42
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	8,64	4,21	4,43	0,00	0,0	0,00	0,00

13.8	Плата за ПДВ (сбросы) загряз. веществ	тыс.руб.	1,02	1,02	0,00	1,73	0,87	0,87	1,64	160,8	0,95	0,69
13.9	Непроиз. расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	23,43	14,10	9,33	73,38	36,69	36,69	23,43	100,0	13,63	9,80
13.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,44	0,44	0,00	0,89	0,45	0,45	0,44	100,0	0,26	0,18
13.9.2	земельный налог	тыс.руб.	9,51	5,80	3,71	32,84	16,42	16,42	9,51	100,0	5,53	3,98
13.9.3	налог на имущество	тыс.руб.	13,48	7,86	5,62	39,52	19,76	19,76	13,48	100,0	7,84	5,64
13.9.4	другие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,13	0,07	0,07	0,00	0,0	0,00	0,00
13.10	Прочие расходы	тыс.руб.	37,97	22,14	15,84	67,91	32,89	35,02	39,83	104,9	23,17	16,66
14	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	5 475,26	3 123,31	2 351,66	6 073,47	3 353,20	2 720,27	5 965,32	109,0	3 353,19	2 612,13
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	5 474,97	3 123,31	2 351,66	6 073,47	3 353,20	2 720,27	5 965,32	109,0	3 353,19	2 612,13
24	Тариф	руб./Гкал	1 158,97	1 134,10	1 193,73	1 257,71	1 193,73	1 346,67	1 235,31	106,6	1 193,73	1 293,14
25	Рост к предыдущему периоду регулирования	%	106,2%	100,0%	105,3%	108,5%	100,0%	112,8%	106,6%		100,0%	108,3%
26	Тариф для населения (с НДС)	руб./Гкал	1367,58	1338,24	1408,61	1484,10	1408,61	1589,07	1457,67		1408,60	1525,91

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3579,94 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. – 112,6% в связи с увеличением производства тепловой энергии на 2,3%.

Объем газа принят по предложению организации 760,28 тыс. м³. Цена газа для 5 группы потребления на 2015г. принята в размере 4708,71 руб./тыс.м³ (без НДС) с учетом индексации с 1 июля 2015г.

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 12,94 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. – 102,5%.

Объем воды принят согласно техническому заключению в размере 895 м³ по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 917,29 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 120,6% в связи с приведением оплаты труда в соответствие со штатным расписанием.

К расчету принята численность в количестве 7 человек, в т.ч. операторы – 5 ед., слесари – 2 ед. Среднемесячная заработная плата – 10920 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 283,44 тыс. руб. (30,9% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 349,49 тыс. руб. Снижение к уровню 2014г. – на 3,7%.

Объем электроэнергии принят в размере 131,53 тыс. кВтч согласно техническому заключению. Тариф (ВН) с индексацией 108,9% учтен в размере 2,66 руб./кВтч (без НДС) на основании отчетности организации за 2014г. с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 185,39 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. – на 25,9%, в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 124,33 тыс. руб. по факту за 2013г., на основании представленных документов, со снижением к уровню 2014г. – на 9,5%;

- расходы на текущий ремонт котельного оборудования (материалы) приняты в сумме 61,06 тыс. руб. Расходы на техническое обслуживание котельного оборудования на сумму 133,17 тыс.руб. в статью затрат «прочие общепроизводственные расходы».

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 506,89 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. – на 7,8%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 212,00 тыс.руб., на уровне 2014 г. с учетом индексации.

К расчету принят персонал: начальник котельной – 0,5 ед., мастер – 0,5 ед. Среднемесячная заработная плата – 17667 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 65,51 тыс.руб. (30,9% от ФОТ);

- расходы на охрану труда – 8,31 тыс.руб. приняты по факту 2013г. с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 221,07 тыс.руб., со снижением к уровню 2014г. – на 16,6%, в т.ч.:

Поверка средств измерения	18,90

Подготовка кадров	4,09
Тех.обслуживание газового оборудования	147,78
Тех.обслуживание автоматики безопасности	50,29
Итого:	221,07

8. Общехозяйственные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Судоходная компания «Татфлот» общехозяйственные расходы организации распределяются пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг). По данным организации общехозяйственные расходы отнесены на вид деятельности теплоснабжение в размере 4,0%.

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 129,93 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 49,68 тыс. руб., принят на уровне 2014г. с индексацией;

- отчисления на социальные нужды – 15,35 тыс. руб. (30,9% от ФОТ);

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 1,64 тыс. руб., по факту 2013г.;

- непроизводственные расходы (налоги и платежи) приняты в сумме 23,43 тыс.руб. на уровне 2014г., в т.ч.:

- транспортный налог – 0,44 тыс. руб.;

- земельный налог – 9,51 тыс. руб.;

- налог на имущество – 13,48 тыс. руб. (в т.ч. 9,12 тыс.руб.- на котельное хозяйство).

Не принят водный налог в сумме 0,13 тыс.руб., не относящийся к производству тепловой энергии.

Прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 39,83 тыс.руб. на уровне 2014г. с учетом индексации, в том числе:

Средства на страхование котельной, имущества общехозяйственного назначения	26,93
Канцелярские расходы	12,90
Итого:	39,83

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ на 2015 год для расчета тарифов составляет 5965,32 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Судоходная компания «Татфлот», потребителям:

- с 1 января 2015 года – 1193,73 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1293,14 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,5% к I полугодью 2015 года.

Тарифы с учетом НДС:

- с 1 января 2015 года – 1408,60 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1525,91 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,5% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Теплоконтроль»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-77/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Теплоконтроль» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных затрат (приказ Госкомитета от 05.05.2014 №159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

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

Руководитель организации – генеральный директор Абдуллин Альберт Галиуллинович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Установленная мощность котельной 13,0 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 1,30 Гкал/час.

Загруженность котельной составляет 10,0%.

Протяженность сетей 920м.

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

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6841,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 55,0 Гкал (0,8%), по предложению организации;

- потери тепловой энергии – 175,0 Гкал (2,6%), на уровне 2014 года;

- полезный отпуск – 6611,0 Гкал (96,6%) принят на уровне 2014 года, снижение полезного отпуска не подтверждено данными отчетной калькуляцией за 9 месяцев 2014 года в т.ч.:

- на собственное потребление 6426,0 Гкал (97,2%), на уровне 2014 г.;

- бюджетным потребителям 185,0 Гкал (2,8%), на уровне 2014 г.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г	Отклонение к 2014г (%)
1	Выработка тепловой	6548,1	6846,0	6548,1	6841,0	99,9

	энергии (Гкал)					
2	собственные нужды котельных (Гкал)	55,0	60,0	55,0	55,0	91,7
3	Потери (Гкал)	197,0	175,0	197,0	175,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	6296,1	6611,0	6296,1	6611,0	100,0
4.1	собственное потребление	6151,9	6426,0	6151,9	6426,0	100,0
4.2	бюджетным потребителям	144,2	185,0	144,2	185,0	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила убыток в сумме 471,83 тыс. руб., по данным, представленным в отдел мониторинга организация отразила убыток от реализации услуги потребителям составил 10,80 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2013 году связан со снижением полезного отпуска на 44,94%, связанным с переключением бюджетных потребителей к центральной теплотрассе Казанской ТЭЦ-1, а так же с превышением расходов к плану 2013 года по статьям затрат. При этом, произошло снижение собственных нужд котельной на 45%.

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

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Теплоконтроль» на 2015 год составила 9497,4 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января года – 1382,47 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1723,26 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 124,65% к 1 полугодию 2015 г.

Значения по статьям затрат ОАО «Теплоконтроль» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период 2014		Период регулирования 2015			Утверждено органом регулирования 2015			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонен ие к базовому периоду (среднего довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	6846,01	2738,40	6548,1	4127,28	2420,78	6841,0	99,9	4268,46	2531,71
3	Собственные нужды котельных	Гкал	60,01	24,00	55,0	34,63	20,37	55,0	91,7	34,67	20,33
5	Потери	Гкал	175,00	70,00	197,0	124,36	72,64	175,0	100,0	110,30	64,70
5.1	Горячая вода	Гкал	175,00	70,00	197,0	124,36	72,64	175,0	100,0	110,30	64,70
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6611,00	2644,40	6296,1	3968,29	2327,77	6611,0	100,0	4123,49	2446,68
6.1	Горячая вода	Гкал	6611,00	2644,40	6296,1	3968,29	2327,77	6611,0	100,0	4123,49	2446,68
	собственное потребление	Гкал	6426,00	2570,40	6151,9	3893,18	2258,71	6426,0	100,0	4048,38	2377,62
	бюджетные потребители	Гкал	185,00	74,00	144,2	75,11	69,06	185,0	100,0	75,11	69,06
	прочие потребители	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4233,42	1591,89	4268,67	2643,67	1625,00	4432,34	104,7	2718,38	1713,96
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4233,42	1591,89	4268,67	2643,67	1625,00	4432,34	104,7	2718,38	1713,96
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	944,75	355,25	919,05	579,28	339,76	944,06	99,9	595,05	349,01
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4481,00	4644,67	4563,69	4782,75	4694,99	104,8	4568,33	4910,95
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	119,59	45,40	56,77	37,14	19,63	54,88	45,9	33,28	21,60
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	7,00	2,71	28,19	18,01	10,18	35,36		21,37	13,99
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,50	0,19	1,97	1,28	0,69	2,46		1,55	0,91
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,00	14,36	14,31	14,07	14,76	14,37		13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	110,28	41,80	12,93	8,91	4,02	4,18		2,63	1,54
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	2,30	0,89	15,65	10,23	5,43	15,34		9,27	6,07
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,20	0,08	1,28	0,85	0,43	1,27		0,80	0,47
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,49	0,00	12,23	0,00	0,00	12,03		11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1580,26	790,13	1618,98	790,13	828,85	1686,14	106,7	843,07	843,07
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	481,98	240,99	493,79	240,99	252,80	515,62	107,0	257,81	257,81
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	654,01	247,87	534,75	310,74	224,00	499,47	76,4	314,82	184,65
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	288,53	109,35	186,24	110,98	75,26	161,67	56,0	101,90	59,77
	Тариф	руб./кВтч	2,27	2,27	2,87	2,80	2,98	3,09	136,3	3,09	3,09
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1160,20	424,35	1148,80	734,24	414,56	1152,52	99,3	916,20	236,32

12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	121,85	60,93	75,10	37,55	37,55	75,10	61,6	37,55	37,55
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1038,35	363,43	1073,70	696,69	377,01	1077,42	103,8	878,65	198,77
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	290,34	145,17	145,17	290,34	0,0	145,17	145,17
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	674,12	315,16	1085,31	583,95	501,36	755,36	112,1	471,87	283,49
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	401,96	200,98	639,29	312,00	327,29	428,90	106,7	214,45	214,45
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	122,60	61,30	194,98	95,16	99,82	131,16	107,0	65,58	65,58
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	4,67	2,34	5,95	2,88	3,07	6,36	136,2	3,18	3,18
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2,06	1,03	2,06	1,03	1,03	2,06	100,0	1,03	1,03
	Тариф	руб./кВтч	2,27	2,27	2,89	2,80	2,98	3,09	136,2	3,09	3,09
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,22	0,11	0,53	0,26	0,27	0,54		0,25	0,28
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	26,05	5,37	15,61	7,62	7,99	15,99	61,4	15,99	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	118,61	45,06	228,94	166,02	62,92	172,42	145,4	172,42	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	14,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	14,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8918,43	3655,80	9497,40	5486,04	4011,36	9386,67	105,3	5700,59	3686,07
23	НВВ	тыс.руб.	8918,43	3655,80	9497,40	5486,04	4011,36	9386,67	105,3	5700,59	3686,07
24	Тариф	руб./Гкал	1349,03	1382,47	1508,47	1382,47	1723,26	1419,86	105,3	1382,47	1506,56

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4446,60 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 105,0%.

Объем газа принят в размере 947,09 тыс. м³ (удельный расход газа принят согласно техническому заключению). Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 4694,99 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 54,88 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 35,36 тыс. руб. Объем воды принят по факту 2013 года в размере 2,46 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 4,18 тыс. руб., по факту 2013 года с индексацией;

- расходы на услуги водоотведения приняты в сумме 15,34 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 1,27 тыс.м³. Цена услуги водоотведения принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда принят в сумме 1686,14 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Производственный персонал принят в количестве 11 человек, среднемесячная заработная плата составит 12773,77 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,58% от фонда заработной платы в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов, и составят 515,62 тыс. рублей.

5. Расходы на покупку электрической энергии на технологические цели приняты в сумме 501,08 тыс. рублей.

Объем электрической энергии принят в количестве 162,19 тыс. кВт.ч. (удельный расход электроэнергии принят согласно факту 2013 года). Средневзвешенный тариф принят в размере 3,09 руб./кВтч. (увеличение тарифа на 136,3% связано с переходом организации на 3 ценовую категорию электропотребления (ВН)).

6. Амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 75,10 тыс. рублей.

7. Затраты на ремонт приняты согласно фактическим данным с учетом индексации в сумме 1077,42 тыс. руб., в т.ч.:

- ФОТ ремонтного персонала принят в сумме 553,31 тыс. руб. (3 шт.ед.);

- отчисления на социальные нужды 169,20 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 354,90 тыс. руб.

Справочно: в 2013 году при плановых расходах на ремонт 2272,45 тыс. руб., затраты составили 1015,47 тыс. руб. (44,6%). Неосвоенные средства составили 1256,98 тыс. руб.

8. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 290,34 тыс. руб., согласно договору аренды здания котельной от 01.11.2013 №75 с ИП Абдулин В.Г.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 755,36 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (2 шт.ед.) принят в сумме 428,90 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 17870,65 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 131,16 тыс. руб.;
- электроэнергия на сумму 6,36 тыс. руб., объем электроэнергии 2,06 тыс.кВт.ч. принят по предложению организации;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,54 тыс. руб., объемы приняты по факту 2013 года;
- расходы на охрану труда приняты с учетом индексации на сумму 15,99 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены на сумму представленных документов с учетом индексации в сумме 172,42 тыс. рублей.

Учтены расходы на техническое обслуживание газового хозяйства в сумме 35,53 тыс. руб., расходы на техническое обслуживание КИПиА в сумме 124,46 тыс. руб. (с учетом отопительного сезона), услуги по промывке теплообменника 12,43 тыс. руб. (сумма разделена на 3 года).

10. Общехозяйственные расходы не учтены согласно предложению организации.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 9386,67 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в горячей воде, отпускаемую ОАО «Теплоконтроль» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1382,47 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1506,56 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 109,0% к уровню I полугодия 2015 года.

На основании заявления **Открытого акционерного общества «Казанское моторостроительное производственное объединение»** (далее ОАО «КМПО») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014 №158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №20-138/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

Руководитель организации – генеральный директор Каримуллин Дамир Заудатович.

ОАО «КМПО», расположенное по адресу г. Казань, ул. Дементьева д.1, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию.

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

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

В 2103 году организация обеспечивала снабжение потребителей покупной тепловой энергией на безвозмездной основе.

В октябре 2013 года на территории предприятия введена собственная газовая котельная.

Протяженность тепловых сетей, заявленная предприятием, составляет 5471м в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 103773,50 Гкал,
- собственные нужды котельных – 1484,0 Гкал (1,4%),
- потери тепловой энергии - 4483,4 Гкал (4,3%), по заключению технического аудита,
- полезный отпуск – 97806,10 Гкал (94,2%), в том числе реализуется:
- собственное потребление – 90396,10 Гкал (92,4%);
- бюджетные потребители – 1103,00 Гкал (1,1%);
- прочие потребители – 6307,00 Гкал (6,5%).

Баланс производства и передачи тепловой энергии ОАО «КМПО»:

Наименование показателей	Ед. изм.	Утверждено на 2014 г.	Проект организации на 2015 г.	Утверждено на 2015 г..	Отклонение к 2012 г. (%)
Выработка	Гкал	120178,40	103773,50	103773,50	86,3
Собственные нужды источника тепла	Гкал	1484,00	1484,00	1484,00	100,0
Потери тепловой энергии	Гкал	4933,40	4483,40	4483,40	90,9
Полезный отпуск, в т. ч.	Гкал	113761,00	97806,10	97806,10	86,0
собственное потребление	Гкал	106351,00	90396,10	90396,10	85,0
бюджетные организации	Гкал	1103,00	1103,00	1103,00	100,0
прочие потребители	Гкал	6307,00	6307,00	6307,00	100,0

Необходимая валовая выручка по представленному проекту предприятия на 2015 год составила 97662,12 тыс. руб. Предложенный предприятием проект тарифа составил:

- с 1 января по 30 июня 2015 г. – 908,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующему на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2014г. – 1117,55 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 123,0% к 1 полугодью 2015 года.

Значения по статьям затрат ОАО «КМПО» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к 2014 г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	120178,40	68024,00	52154,40	103773,50	59244,50	44529,00	103773,50	86,3	59244,50	44529,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1484,00	840,00	644,00	1484,00	840,00	644,00	1484,00	100,0	840,00	644,00
5	Потери	Гкал	4933,40	2791,00	2142,40	4483,40	2791,00	1692,40	4483,40	90,9	2791,00	1692,40
5.1	Горячая вода	Гкал	4933,40	2 791,00	2 142,40	4483,40	2 791,00	1692,40	4483,40	90,9	2791,00	1692,40
6	Полезный отпуск теплотенгии	Гкал	113761,00	64393,00	49368,00	97806,10	55613,50	42192,60	97806,10	86,0	55613,50	42192,60
6.1	Горячая вода	Гкал	113761,00	64393,00	49368,00	97806,10	55613,50	42192,60	97806,10	86,0	55613,50	42192,60
	Собственное потребление	Гкал	106351,00	59907,00	46444,00	90396,10	51127,50	39268,60	90396,10	85,0	51127,50	39268,60
	Бюджетные потребители	Гкал	1103,00	652,00	451,00	1103,00	652,00	451,00	1103,00	100,0	652,00	451,00
	Прочие потребители	Гкал	6307,00	3834,00	2473,00	6307,00	3834,00	2473,00	6307,00	100,0	3834,00	2473,00
7	Топливо на технологические цели	тыс.руб.	71275,97	39914,54	31361,42	61396,46	33669,81	27726,65	55326,82	77,6	30473,42	24853,40
7.1	Газ природный	тыс.руб.	71275,97	39914,54	31361,42	61373,96	33658,56	27715,40	55326,82	77,6	30473,42	24853,40
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	16514,28	9248,00	7266,28	16514,28	9248,00	7266,28	14260,40	86,4	8 108,60	6 151,80
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4316,02	4316,02	4316,02	3716,42	3639,55	3814,25	3879,75	89,9	3 758,16	4 040,02
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	930,38	526,76	403,62	258,35	149,18	109,17	265,32	28,5	149,18	116,14
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	235,33	137,54	97,80	258,35	149,18	109,17	265,32	112,7	149,18	116,14
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	18,38	10,83	7,55	18,38	10,83	7,55	18,38	100,0	10,83	7,55
8.1.2	Тариф	руб./м3	12,81	12,70	12,95	14,06	13,78	14,46	14,44	112,7	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	695,04	389,22	305,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и доп-ая оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5819,82	2909,91	2909,91	7236,45	3531,70	3704,75	6209,75	106,7	3 104,87	3 104,87
	Численность		31	31	31	30	30	30	30		30	30
	Среднемесячная з/п		15644,68	15644,68	15644,68	20101,26	19620,56	20581,96	17249,30		17 249,30	17 249,30

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1821,60	910,80	910,80	2265,01	1105,42	1159,59	1943,65	106,7	971,83	971,83
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4218,34	2421,73	1796,61	3677,96	2235,50	1442,45	3997,81	94,8	2 274,75	1 723,06
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт. ч.	1858,30	1066,84	791,46	1612,02	1003,12	608,90	1612,02	86,7	917,24	694,78
	Тариф		2,27	2,27	2,27	2,28	2,23	2,37	2,48	109,3	2,48	2,48
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	9200,19	4606,89	4593,30	12824,03	6375,46	6448,58	12233,06	132,9	7389,41	4843,64
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	7318,59	3666,09	3652,50	9938,55	4969,28	4969,28	9687,29	132,4	4 843,64	4 843,64
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1881,60	940,80	940,80	2885,48	1406,18	1479,30	2545,77	104,9	2545,77	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	6098,78	5011,81	1086,97	7094,63	2006,73	5087,90	7754,31	127,1	5355,94	2398,37
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	431,41	209,93	221,48	509,79	248,80	260,99	2033,41	471,3	1 016,70	1 016,70
	Численность		1	1	1	1	1	1	5	500,0	5	5
	Среднемесячная з/п		35950,83	34988,33	36913,33	42482,60	41466,67	43498,53	28241,74	78,6	28 241,74	28 241,74
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	135,03	65,71	69,32	159,56	77,87	81,69	636,46	471,3	318,23	318,23
16.3	Амортизация	тыс.руб.	105,88	52,94	52,94	105,87	52,94	52,94	197,07	186,1	98,54	98,54
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,18	0,0	3,09	3,09
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	5426,46	4683,23	743,23	6319,40	1627,12	4692,28	4881,20	89,9	3919,38	961,81
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3493,85	1718,81	1775,05	3139,05	1436,11	1702,95	1451,30	41,5	790,53	660,76
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1842,89	921,45	921,45	1300,71	634,80	665,91				
	Численность		5	5	5	5	5	5				
	Среднемесячная з/п		30714,83	30714,83	30714,83	21678,42	21160,00	22196,84				
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	576,82	288,41	288,41	407,12	198,69	208,43				
17.3	Амортизация	тыс.руб.	24,40	12,20	12,20	12,20	0,00	12,20				
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00	0,0	7,00	7,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	459,64	229,82	229,82	459,64	0,0	106,66	352,98
17.12.1	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,64	0,0	106,66	352,98
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	459,64	229,82	229,82	0,00	0,0		

17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1049,74	496,75	552,99	959,39	372,80	586,59	977,66	93,1	676,88	300,78
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	102858,93	58021,25	44837,68	97891,94	50509,91	47382,03	89182,01	86,7	50509,95	38672,07
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	102858,93	58021,25	44837,68	97891,94	50509,91	47382,03	89182,01	86,7	50509,95	38672,07
24	Тариф	руб./Гкал	904,17	901,05	908,23	1000,88	908,23	1122,99	911,82	100,8	908,23	916,56
											100%	100,9%

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 55121,01 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года 77,6% в связи с переходом на более дешевое топливо (газ) без учета транспортировки по газораспределительным сетям.

Объём принят по заключению технического аудита – 14260,40 тыс. м³. Цена газа без учета транспортировки по газораспределительным сетям со снабженческо-сбытовыми услугами для 3 группы потребления с учётом индексации с 1 июля 2015 года составляет 3865,32 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырьё и материалы приняты в сумме 265,32 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 265,32 тыс. руб. Объем воды принят расчётный по предложению организации – 18,38 тыс. м³. Цена воды – по тарифам МУП «Водоканал» с учётом индексации.

- расходы на вспомогательные материалы (химреагенты) и расходы на водоотведение организацией не заявлены.

3. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 6209,75 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации.

Численность - 30 человек на обслуживание сетей теплоснабжение и газопровода. Среднемесячная заработная плата - 17249,3 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,3 % от ФОТ и составляют 1943,65 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3997,81 тыс. руб.

Объём – 1612,02 кВт*ч - принят по предложению организации, цена по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» для высокого напряжения (ВВ) с учётом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 12233,06 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 9687,29 тыс. руб. на основании представленной ведомости амортизационных отчислений (по котельной и тепловым сетям с учетом полного ввода основного оборудования).

- расходы на ремонт (с учетом материалов на обслуживание котельного оборудования) приняты в сумме 2545,77 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 7754,31 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 2033,41 тыс. руб. с учётом фонда оплаты труда персонала, заявленного организацией в общепроизводственных расходах и общехозяйственных расходах.

Численность принята с учетом сложившегося факта за 9 месяцев 2014 года - 5 шт. ед. (4 шт. ед. перенесены из общехозяйственных расходов). Среднемесячная заработная плата - 25668,89 тыс. руб.

- отчисления на соц. нужды приняты в размере 31,3 % от ФОТ - 636,46 тыс. руб.,

- амортизация основных средств общецехового назначения принята в сумме 197,07 тыс. руб. с учетом сложившегося по факта за 9 месяцев 2014 года.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 4881,20 тыс. руб., в том числе:

- расходы на техническое обслуживание котельной - 4881,20 тыс. руб. (договор №25-17-1635 от 14.10.2013 с ООО СМП «Народный водопровод»). Расходы на материалы (запчасти, ГСМ), заявленные организацией перенесены в строку «ремонт»;

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1451,30 тыс. руб., в том числе:

- средства на страхование приняты в сумме 14,00 тыс. руб. по подтверждающим документам;

- налог на имущество принят в сумме 459,64 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 977,66 тыс. руб. - пропорционально выручке, в соответствии с распределением по учётной политики организации в доле 0,09% от общей суммы общехозяйственных расходов организации на основании представленных документов.

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2015 год составляет 89182,01 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую ОАО «КМПО» потребителям:

с 1 января 2015 года – 908,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 916,56 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,9% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года;

На основании заявления **ОАО «Казанькомпрессормаш»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.10.2014 № 306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов и открыто тарифное дело № 20-151/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казанькомпрессормаш» расположено по адресу г.Казань, ул. Халитова, д.1.

Руководитель организации – управляющий директор Ибрагимов Евгений Рашитович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Теплоснабжение не является основным видом деятельности ОАО «Казанькомпрессормаш».

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

ОАО «Казанькомпрессормаш» вырабатывает тепловую энергию в виде пара и горячей воды. Организация поставляет тепловую энергию прочим потребителям на нужды горячего водоснабжения и отопления в горячей воде согласно представленным договорам. Для собственных производственных нужд предприятие вырабатывает отборный пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/см².

Загруженность котельной 65%, КПД котлов (средний) 89,8%.

Протяженность сетей составляет:

отопление - 4526,5 м в двухтрубном исчислении;

горячее водоснабжение - 1512 м в двухтрубном исчислении;

паропроводов – 908 м. в однострубно́м исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- производство тепловой энергии – 72 053,00 Гкал,
- собственные нужды котельной – 765,10 Гкал (1%),
- потери тепловой энергии – 4 854,10 Гкал (7%),
- полезный отпуск – 66 433,80 Гкал, с ростом на 2 200 Гкал (на 3,4%) к утвержденному уровню 2014г.;

- собственное потребление – 64 233,80 Гкал (97%), увеличение полезного отпуска тепловой энергии на 2 189,38 Гкал (на 3,5%), в связи с производственной потребностью;

- отпуск прочим потребителям – 2200 Гкал (3%), с увеличением объемов к плану 2014г. на 10,6 Гкал (на 0,5%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (предло- жение)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г./ 2014 г., (%)
Выработка	53092,30	69853,00	72053,00	72053,00	103,1
Собственные нужды котельной	765,10	765,10	765,10	765,10	100,0
Потери в сетях	4186,18	4854,10	4854,10	4854,10	100,0
Полезный отпуск в том числе:	48141,02	64233,80	66433,80	66433,80	103,4
Тепловая энергия в горячей воде	56073,33	61375,07	63575,07	63575,07	103,6
в т.ч.: собственное потребление	44059,13	59185,69	61375,07	61375,07	103,7
прочим потребителям	2014,20	2189,38	2200,00	2200,00	100,5
Отборный пар давлением от 7 до 13 кг/ см ² (только собственное потребление)	2067,69	2858,73	2858,73	2858,73	100,0
Собственное потребление всего (в паре и гор.воде)	46126,82	62044,42	64233,80	64233,80	103,5

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (предло- жение)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г./ 2014 г., (%)
Прочие потребители всего (т.энергия в гор.воде)	2026,64	2189,38	2200,00	2200,00	100,5

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 г. в сфере теплоснабжения организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 1,55 млн. руб. вследствие снижения отпуска тепловой энергии к плану 2013г. на 13627,0 Гкал (на 22,1%) и превышением расходов на ремонт на 4,9 млн.руб., прочих общехозяйственных и прочих общепроизводственных расходов на 8,7 млн.руб.

Объемы полезного отпуска тепловой энергии в 2013г. в сравнении с планом снижены по следующим причинам:

- собственное потребление ниже плана на 10174,2 Гкал (на 22,0%), в связи производственной потребностью предприятия и сокращением отапливаемых площадей;

- отпуск сторонним потребителям снижен на 3452,8 Гкал (на 63,1%) вследствие корректировки договорных расчетных величин потребления тепловой энергии и сокращением отапливаемых помещений потребителей (тепловая энергия в горячей воде ООО «Темпус», ЗАО «НИИтурбокомпрессор им. В.Б. Шнеппа»).

В целом за 2013г. организация имеет положительный финансовый результат.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составляет 97916,67 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

тепловая энергия в горячей воде:

- с 1 января – 1059,04 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- с 1 июля – 2088,62 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 197,2% к I полугодию 2015 года.

отборный пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/см²:

- с 1 января – 1199,57 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- с 1 июля – 2387,74 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 199,0% к I полугодию 2015 года.

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.

Значения по статьям затрат ОАО «Казанькомпрессормаш», с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	Откл. к 2014 (с. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является плательщиком НДС	да, нет		да	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано Т.Э. (в гор. воде, в паре)	Гкал	69 853,00	41 611,55	28 241,45	72 053,00	43 564,00	28 489,00	72 053,00	103,1	43 639,73	28 413,27
3	Собственные нужды котельной	Гкал	765,10	455,77	309,33	765,10	387,66	377,44	765,10	100,0	463,39	301,71
4	Потери в сети	Гкал	4 854,10	2 891,59	1 962,51	4 854,10	2 939,94	1 914,16	4 854,10	100,0	2 939,94	1 914,16
4.1	Горячая вода	Гкал	4 042,83	2 408,32	1 634,51	4 042,83	2 462,46	1 580,37	4 042,83	100,0	2 448,59	1 594,24
4.2	Пар от 7,0 до 13,0 кгс/см²	Гкал	811,27	483,27	328,00	811,27	477,48	333,79	811,27	100,0	491,36	319,91
5	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	64 233,80	38 264,19	25 969,61	66 433,80	40 236,40	26 197,40	66 433,80	103,4	40 236,40	26 197,40
5.1	Горячая вода	Гкал	61 375,07	36 509,46	24 865,61	63 575,07	38 553,88	25 021,19	63 575,07	103,6	38 553,88	25 021,19
	Собственное потребление	Гкал	59 185,69	35 085,32	24 100,37	61 375,07	37 048,88	24 326,19	61 375,07	103,7	37 048,88	24 326,19
	Прочим потребителям	Гкал	2 189,38	1 424,14	765,24	2 200,00	1 505,00	695,00	2 200,00	100,5	1 505,00	695,00
5.2	Пар давлением от 7,0 до 13,0 кгс/см² (100% - собственное потребление)	Гкал	2 858,73	1 754,73	1 104,00	2 858,73	1 682,52	1 176,21	2 858,73	100,0	1 682,52	1 176,21
6	Топливо (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	43 944,27	26 177,69	17 766,58	46 080,29	26 465,86	19 614,43	47 046,84	107,1	27 675,94	19 370,90
6.1	Газ природный	тыс.руб.	43 944,27	26 177,69	17 766,58	46 080,29	26 465,86	19 614,43	47 046,84	107,1	27 675,94	19 370,90
6.1.1	Объем газа	тыс.м³	9 806,80	5 841,93	3 964,87	10 083,00	5 906,24	4 176,76	10 141,30	103,4	6 142,20	3 999,10
6.1.2	Цена газа (4 гр.)	(руб./тыс.м³)	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 570,10	4 481,00	4 696,09	4 639,13	103,5	4 505,87	4 843,81
7	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 859,19	988,76	870,42	7 311,96	2 480,46	4 831,50	2 904,47	156,2	1 737,97	1 166,50
7.1	Вода на тех.цели	тыс.руб.	618,20	303,04	315,16	3 481,29	1 618,35	1 862,94	617,78	99,9	367,08	250,71
7.1.1	Объем воды	тыс.м³	43,98	21,99	21,99	113,07	53,91	59,16	43,98	100,0	26,64	17,34
7.1.2	Тариф (собственное водоснабжение)	руб./м³	14,06	13,78	14,33	30,79	30,02	31,49	14,05	99,9	13,78	14,46
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	733,60	437,00	296,59	2 492,42	240,00	2 252,42	1 755,92	239,4	1 063,49	692,43
7.3	Водоотведение (МУП "Водоканал")	тыс.руб.	507,39	248,72	258,67	1 338,24	622,11	716,13	530,77	104,6	307,41	223,36
7.3.1	Объем стоков	тыс.м³	44,41	21,99	22,42	113,07	53,91	59,16	43,98	99,0	26,64	17,34
7.3.2	Тариф	руб./м³	11,43	11,31	11,54	11,84	11,54	12,11	12,07	105,6	11,54	12,88
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	4 606,57	2 303,28	2 303,28	9 447,22	4 610,70	4 836,52	4 915,21	106,7	2 976,95	1 938,25
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 441,86	720,93	720,93	2 956,98	1 443,15	1 513,83	1 538,46	106,7	931,79	606,67
10	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	5 337,33	3 179,46	2 157,87	8 635,68	4 680,27	3 955,42	6 339,18	118,8	3 839,40	2 499,78
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2 345,00	1 396,92	948,08	2 714,40	1 507,03	1 207,37	2 256,24	96,2	1 366,52	889,72
10.2	Тариф на эл.энергию (ВН)	руб.кВтч	2,28	2,28	2,28	3,18	3,11	3,28	2,81	123,4	2,81	2,81
	удельный расход ЭЭ	кВтч/Гкал	33,6	33,6	33,6	37,7	34,6	42,4	31,3	93,3	31,3	31,3
11	Расходы по содерж. и экспл. оборудования, в т.ч.:	тыс.руб.	5 717,28	3 242,07	2 475,22	14 106,22	1 655,44	12 450,78	6 117,20	107,0	3 704,95	2 412,25
11.1	Амортизация произ.оборудования	тыс.руб.	1 710,88	855,44	855,44	2 410,16	855,44	1 554,72	1 851,22	108,2	1 121,21	730,01
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	4 006,40	2 386,63	1 619,78	11 696,06	800,00	10 896,06	4 265,98	106,5	2 583,74	1 682,24
	в т.ч.: материалы	тыс.руб.	491,87	293,00	198,87	743,58	46,00	697,58	515,97	104,9	312,50	203,47
	заработная плата	тыс.руб.	2 676,72	1 594,53	1 082,19	8 341,58	574,26	7 767,32	2 856,06	106,7	1 729,81	1 126,25
	отчисления	тыс.руб.	837,81	499,09	338,72	2 610,91	179,74	2 431,17	893,95	106,7	541,43	352,52

12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 277,70	1 545,30	732,40	6 170,50	1 047,22	5 123,28	2 415,40	106,0	1 208,83	1 206,56
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 103,70	657,48	446,22	2 226,34	657,48	1 568,86	1 177,65	106,7	713,26	464,39
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	345,46	205,79	139,67	696,85	205,79	491,05	368,60	106,7	223,25	145,35
12.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	64,67	38,52	26,15	69,57	33,95	35,62	67,84	104,9	41,09	26,75
12.4	Прочие расходы	тыс.руб.	763,88	643,51	120,36	3 177,74	150,00	3 027,75	801,31	104,9	231,24	570,07
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 347,52	716,15	631,37	3 207,82	465,30	2 742,51	1 562,98	116,0	772,58	790,40
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	554,26	277,13	277,13	1 543,70	252,52	1 291,18	591,40	106,7	358,19	233,21
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	173,48	86,74	86,74	483,18	79,04	404,14	185,11	106,7	112,11	72,99
13.4	Средства на страхование ОХ значения	тыс.руб.	3,98	2,37	1,61	417,14	0,00	417,14	16,60	417,1	10,05	6,55
13.5	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	15,19	9,05	6,14	7,75	3,88	3,88	7,75	51,0	4,69	3,06
13.7	Непроиз.расходы (налоги), в т.ч.:	тыс.руб.	431,66	216,69	214,97	584,90	5,70	579,20	584,90	135,5	180,19	404,71
13.7.1	транспортный налог	тыс.руб.	9,00	5,36	3,64	11,40	5,70	5,70	11,40	126,7	6,90	4,50
13.7.2	земельный налог	тыс.руб.	422,66	211,33	211,33	573,50	0,00	573,50	573,50	135,7	173,29	400,21
13.7.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
13.8	Прочие расходы	тыс.руб.	168,95	124,17	44,78	171,14	124,17	46,97	177,23	104,9	107,34	69,89
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	66 531,72	38 873,64	27 658,08	97 916,67	42 848,40	55 068,27	72 839,73	109,5	42 848,41	29 991,33
15	Прибыль, (-) убыток:	тыс.руб.										
16	НВВ	тыс.руб.	66 531,72	38 873,64	27 658,08	97 916,67	42 848,40	55 068,27	72 839,73	109,5	42 848,40	29 991,33
16.1	Горячая вода	тыс.руб.	63 201,00	36 867,25	26 333,75	93 089,89	40 830,10	52 259,79	69 312,86	109,7	40 830,10	28 482,76
16.2	Пар от 7,0 до 13,0 кгс/см²	тыс.руб.	3 330,68	2 006,36	1 324,33	4 826,78	2 018,30	2 808,48	3 526,86	105,9	2 018,30	1 508,56
24	Тариф	руб./Гкал	1 035,77	1 015,93	1 065,02	1 473,90	1 064,92	2 102,05	1 096,43	105,9	1 064,92	1 144,82
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 029,75	1 009,80	1 059,04	1 464,25	1 059,04	2 088,62	1 090,25	105,9	1 059,04	1 138,35
	рост к последнему периоду (гор.вода)	%	105,5%	100,0%	104,9%	142,2%	100,0%	197,2%	105,9%		100,0%	107,5%
24.2	Пар от 7,0 до 13,0 кгс/см²	руб./Гкал	1 165,09	1 143,40	1 199,57	1 688,44	1 199,57	2 387,74	1 233,72	105,9	1 199,57	1 282,56
	рост к последнему периоду (пар)	%	105,8%	100,0%	104,9%	144,9%	100,0%	199,0%	105,9%		100,0%	106,9%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 47046,84 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. – 107,4%.

Объем газа принят по техническому заключению 10141,30 тыс. м³. Средневзвешенная цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята в размере 4639,13 руб./тыс.м³ (без НДС) с учетом индексации с 1 июля 2015г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 2904,47 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 617,78 тыс. руб. Снижение к уровню 2014г. – на 0,1%. Объем воды – 43,98 тыс.м³ принят по техническому заключению, себестоимость собственной воды с индексацией 1,49% с 1.07.2015г. принята в размере 14,46 руб./ м³;

- химреагенты приняты в сумме 1755,92 тыс.руб. по факту 2013г. с индексацией. Рост к уровню 2014г. – 239,4%;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 530,77 тыс.руб. Объем стоков принят в размере 43,98 тыс.м³ по цене МУП «Водоканал». Рост к уровню 2014г. – 104,6%;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4915,21 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. 106,7%.

Численность производственных рабочих принята в количестве 19 чел., в т.ч.: операторы котельной – 12 ед., слесари – 2 ед., аппаратчики ХВО - 4 ед., лаборант хим.анализа – 1 ед. Средняя заработная плата - 21558 руб.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда оплаты труда производственных рабочих приняты в сумме 1538,46 тыс.руб. (31,3% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 6339,18 тыс. руб. с ростом к 2014 г. – 118,8%

Объем электрической энергии принят в размере 2256,24 тыс.кВтч на уровне факта 2013г. Средний тариф (ВН) учтен в размере 2,81 руб./ кВтч (без НДС) на основании представленных документов и отчетности за 2014 год с учетом индексации.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 1851,22 тыс.рублей. Рост к уровню 2014 г. – 108,2% в связи с приобретением 4 насосов и 1 теплообменника.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 4265,98 тыс. руб., по предложению организации, с ростом к уровню 2014 г.-106,5%, в том числе:

- материалы и запасные части для текущего ремонта – 515,97 тыс.руб., в соответствии с утвержденным графиком ремонта, производственных отчетов базового периода (текущий ремонт котельного оборудования, сетей теплоснабжения и паропровода);

- заработная плата ремонтного персонала принята в сумме 2856,06 тыс.руб. К расчету принято 10 шт. ед.(слесарь - 8 ед., электрогазосварщик – 1 ед., электромонтер – 1 ед.) Среднемесячная заработная плата – 23801 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 893,95 тыс.руб. (31,3% от ФОТ);

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 2415,40 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 106,0%, в т.ч.:

- заработная плата цехового персонала – 1177,65 тыс.руб. принята на уровне 2014г. с индексацией. К расчету принят цеховой персонал в количестве 4 чел., в т.ч.: начальник котельной – 1 ед., мастер – 1 ед., инженер-теплотехник – 1 ед.; слесарь КИП и А. Среднемесячная заработная плата – 24534 руб.;
- отчисления на социальные нужды от ФОТ – 368,60 тыс.руб. (31,3% от ФОТ);
- расходы на охрану труда - 67,84 тыс.руб. на уровне 2014г. с учетом индексации;
- прочие расходы - 801,31 тыс.руб. на уровне 2014 г. с индексацией, в том числе:

Техобслуживание газового хозяйства	164,69
Техобслуживание КИП и А	209,80
Техобслуживание узла учета газа	46,16
Проверка дымоходов	31,47
Режимная наладка котлов	94,41
Поверка средств измерений	20,17
Утилизация ртутных ламп, дозиметрия	23,08
Страхование котельной	45,00
Обучение персонала	69,11
ГСМ	97,42
Итого:	801,31

9. Общехозяйственные расходы согласно учетной политике предприятия распределяются пропорционально выручке от реализации продукции. Распределение общехозяйственных расходов на тепловую энергию составляет 2,0%. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1562,98 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата АУП – 591,40 тыс.руб., на уровне 2014 г. с индексацией.

К расчету принята численность АУП в количестве 2 шт. ед. (начальник теплотехнического бюро – 1 ед., начальник газового хозяйства – 1 ед.), среднемесячная заработная плата – 24641 руб.

- отчисления на социальные нужды 31,3% от ФОТ – 185,11 тыс. руб.;
- средства на страхование имущества общехозяйственного назначения – 16,60 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 7,75 тыс.руб. по предложению предприятия;
- транспортный налог – 11,40 тыс.руб. по предложению организации;
- земельный налог – 573,50 тыс.руб. по предложению организации, с ростом 135,7%;
- прочие расходы – 177,23 тыс.руб. на уровне 2014г. с индексацией 104,9%, в том числе:

	(в тыс.руб.)
Командировочные расходы	6,00
Канцелярские расходы	35,00
Услуги связи, интернет	17,00
Охрана объекта	2,00

Лицензирование и сертификация	2,00
Информационные, консультационные услуги, подготовка кадров	32,95
ГСМ	18,51

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов составляет 72839,73 тыс. руб., в том числе:

- в горячей воде – 69312,86 тыс. руб.,
- в паре давлением от 7 до 13 кг/см² – 3526,86 тыс.руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Казанькомпрессормаш», прочим потребителям:

с 1 января 2015 года:

- в горячей воде – 1059,04 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

- отборный пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/см² - 1 199,57 руб./Гкал (без учета НДС) - на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года

- в горячей воде – 1138,35 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 107,5% к I полугодию 2015 года.

- отборный пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/см² - 1 282,56 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 106,9% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-139/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» расположен по адресу Республика Татарстан, г. Казань, ул. Революционная, д. 82.

Руководитель организации – Леванов Владимир Константинович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, которые числятся на балансе предприятия (средняя загруженность котельных 49,9%).

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет 3019 м., в том числе:

сети отопления - 4331 м;

сети горячего водоснабжения – 901 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 69123,40 Гкал,
- собственные нужды котельных – 1500,0 Гкал (2,2%);
- потери тепловой энергии – 3332,30 Гкал (4,8%),
- полезный отпуск – 64291,10 Гкал (93,0%), в т.ч.:
- собственное потребление – 57120,40 Гкал (88,8%).
- население – 6082,90 Гкал (9,5%);
- прочие потребители – 1087,80 Гкал (1,7%);

Увеличение полезного отпуска в 2015 г. на 1922,9 Гкал (3,1%) связано с подключением новых объектов жилищно-коммунального характера (жилые дома).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п.п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	49155,57	67200,60	69123,40	69123,40	102,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	3267,30	1500,10	1500,10	1500,10	100,0
3	Потери (Гкал)	3196,00	3332,30	3332,30	3332,30	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	42692,27	62368,20	64291,10	64291,10	103,1
4.1	собственное потребление	37822,10	57120,40	57120,40	57120,40	100,0
4.2	Население	3846,00	4160,00	6082,90	6082,90	146,2
4.3	прочие потребители	1024,17	1087,80	1087,80	1087,80	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», предприятием отражен убыток от реализации услуги потребителям 20140,54 тыс. руб.

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2013г. связан со снижением полезного отпуска собственного потребления на 18674,09 Гкал (30,4%) и с превышением расходов статьям затрат: вспомогательные материалы (химреагенты) – 127,36 тыс. руб., основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих с учетом отчислений на социальные нужды – 5152,41 тыс. руб., затраты на ремонт – 9604,94 тыс. руб., общепроизводственные (цеховые) расходы – 829,62 тыс. руб., общехозяйственные расходы – 2943,21 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.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному Казанским территориальным участком Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» проекту на 2015 год составила 76 876,84 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1 035,94 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1 424,91 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 137,6% к 1 полугодию 2015 г.

Значения по статьям затрат Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	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	67200,60	27159,64	69123,40	40688,02	28435,38	69123,40	102,9	40656,67	28466,73
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1500,10	606,28	1500,00	827,55	672,45	1500,00	100,0	827,55	672,45
5	Потери	Гкал	3332,30	1346,77	3332,30	1985,53	1346,77	3332,30	100,0	1985,53	1346,77
5.1	Горячая вода	Гкал	3332,30	1346,77	3332,30	1985,53	1346,77	3332,30	100,0	1985,53	1346,77
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	62368,20	25206,59	64291,10	37874,94	26416,16	64291,10	103,1	37843,59	26447,51
6.1	Горячая вода	Гкал	62368,20	25206,59	64291,10	37874,94	26416,16	64291,10	103,1	37843,59	26447,51
	собственное потребление	Гкал	57120,40	23085,65	57120,40	34034,75	23085,65	57120,40	100,0	33622,71	23497,69
	население	Гкал	4160,00	1681,30	6082,90	3192,03	2890,87	6082,90	146,2	3580,57	2502,33
	прочие потребители	Гкал	1087,80	439,64	1087,80	648,16	439,64	1087,80	100,0	640,31	447,49
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	41365,45	16718,19	43026,65	25149,19	17877,46	44984,32	108,7	25686,56	19297,76
7.1	Газ природный	тыс.руб.	41365,45	16718,19	43026,65	25149,19	17877,46	44984,32	108,7	25686,56	19297,76
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9201,32	3718,79	9201,32	5482,53	3718,79	9483,32	103,1	5582,15	3901,16
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4495,60	4495,60	4676,14	4587,15	4807,33	4743,52	105,5	4601,55	4946,67
			0,1369		0,1331			0,1372			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2653,96	1125,72	6326,16	2483,28	3842,89	3250,70	122,5	1843,27	1407,44
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1370,19	570,95	2341,41	1142,71	1198,70	1527,59	111,5	858,23	669,36
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	97,76	39,76	158,82	79,41	79,41	101,53	103,9	59,77	41,77
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,02	14,36	14,74	14,39	15,10	15,05	107,3	14,36	16,03
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	268,20	134,10	2002,65	373,22	1629,44	632,63	235,9	372,38	260,24
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1015,57	420,67	1982,10	967,35	1014,75	1090,49	107,4	612,66	477,83
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	88,28	35,68	154,90	77,45	77,45	88,28	100,0	51,96	36,32
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,50	11,79	12,80	12,49	13,10	12,35	107,4	11,79	13,16
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6863,00	3431,50	9534,98	3431,50	6103,48	7322,82	106,7	3661,41	3661,41
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2086,35	1043,18	2883,38	1037,69	1845,69	2226,14	106,7	1113,07	1113,07
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4980,81	2013,03	6878,34	3498,00	3380,34	5176,16	103,9	3046,83	2129,32
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1933,55	781,46	2100,00	1100,00	1000,00	1766,03	91,3	1039,53	726,49

	Тариф	руб./кВт.ч.	2,58	2,58	3,28	3,18	3,38	2,93	113,8	2,93	2,93
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2030,63	832,42	2026,15	600,96	1425,19	1734,91	85,4	1648,15	86,76
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1508,05	754,03	1045,14	522,57	522,57	1045,14	69,3	1045,14	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	522,58	78,39	981,01	78,39	902,62	689,77	132,0	603,01	86,76
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1677,31	482,48	2387,01	1273,51	1113,50	1781,57	106,2	1150,12	631,44
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	594,92	297,46	1115,37	545,01	570,36	634,78	106,7	317,39	317,39
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	180,86	90,43	337,29	164,81	172,48	192,97	106,7	96,49	96,49
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	100,00	94,59	341,14	166,49	174,65	341,14	341,1	341,14	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	801,53	0,00	593,22	397,20	196,02	612,68	76,4	395,11	217,57
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1655,12	372,76	3720,81	1668,68	2052,13	1777,78	107,4	888,89	888,89
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	449,02	224,51	1597,55	808,14	789,41	479,10	106,7	239,55	239,55
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	136,50	68,25	483,10	244,38	238,72	145,65	106,7	72,82	72,82
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	129,60	0,00	858,60	429,30	429,30	129,60	100,0	64,80	64,80
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	3,73	0,00	3,73	7,46	0,0	3,73	3,73
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	860,00	0,00	425,00	0,00	425,00	850,00	98,8	425,00	425,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	860,00	0,00	425,00	0,00	425,00	850,00	98,8	425,00	425,00
17.12.4	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
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	80,00	80,00	352,82	186,86	165,96	165,96	207,5	82,98	82,98
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	63312,63	26019,28	76783,48	39142,80	37640,68	68254,39	107,8	39038,30	29216,09
19	НВВ на услуги по содержанию сетей (МУП «ПО Казэнерго»)	тыс.руб.	93,36	93,36	93,36	93,36	0,00	330,78	354,3	165,39	165,39
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00		0,00			0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	63405,99	26112,64	76876,84	39236,16	37640,68	68585,17	108,2	39203,69	29381,48
24	Тариф	руб./Гкал	1016,64	1035,94	1195,76	1035,94	1424,91	1066,79	104,9	1035,94	1110,94
24.1	Тариф для населения	руб./Гкал		1222,41		1222,41	1681,40			1222,41	1310,91

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 44984,32 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 108,5%.

Объем газа принят в размере 9483,32 тыс.м³ (удельный расход газа принят согласно факту 2013 года). Среднегодовая цена газа для 4,5 групп потребления на 2015 г. принята в размере 4743,52 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 3250,70 тыс.руб., в т.ч.:

- вода на технологические цели принята в сумме 1527,59 тыс.руб. Объем воды принят по техническому заключению в размере 101,53 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации;

- расходы на хим.реагенты приняты в сумме 632,63 тыс.руб., с учетом индексации, расход соли принят по факту 2013 года;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 1090,49 тыс.руб. Объем стоков по предложению организации в размере 88,28 тыс.м³, поставщик услуги водоотведения МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 7322,82 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 45 шт. ед., среднемесячная заработная плата – 13560,78 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы в сумме 2226,14 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 5176,16 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,9%.

Количество электроэнергии принято по техническому заключению 1766,03 тыс. кВтч. Расчет по средневзвешенному тарифу (НН), в размере 2,58 руб./ кВтч. (поставщик электроэнергии ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1734,91 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 1045,14 тыс. руб.;

- затраты на ремонт (услуги сторонних организаций) приняты на сумму представленных документов с учетом индексации в размере 689,77 тыс. руб.:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2015г. (тыс. руб.)
т/о газового хоз-ва	131,51
т/о преобразователей частоты	32,14
режимно-наладочные испытания котлов	139,42
испытание эл. хар-к электрооборудования котельной	46,28
поверка, калибровка и ремонт средств измерений	77,87
т/о автоматики безопасности	230,33

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1781,57 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 106,2%. том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 634,78 тыс.руб., с учетом индексации. Численность принята согласно штатному расписанию (2 шт. ед., среднемесячная заработная плата составляет 26449,15 руб.);
- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 180,86 тыс.руб.;
- расходы на охрану труда приняты в сумме 341,14 тыс. руб., по предложению организации;
- прочие общепроизводственные расходы приняты согласно представленным документам, с учетом индексации и составили 612,68 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2015г. (тыс.руб.)
командировочные расходы	16,17
страхование персонала	15,02
подготовка кадров	29,29
мед. осмотры	57,64
ГСМ	77,89
ремонт орг. техники, канц. товары, почтовые услуги, услуги связи, интернет	416,66

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1777,78 тыс. руб., том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 479,10 тыс. руб., на уровне 2014г., с учетом индексации (3 шт.ед.);
- отчисления на социальные нужды – 145,65 тыс. руб. (30,4%);
- средства на страхование котельных приняты в размере 129,60 тыс.руб. (договор с ООО «Росгосстрах»). Учтены расходы на страхование котельных, систем газопотребления предприятия (по 2м котельным);
- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 7,46 тыс. руб. по факту 2013 года;
- налог на имущество принят по факту 2013 года в размере 850,0 тыс.руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты согласно представленным документам, с учетом индексации и составили 165,96 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2015г. (тыс.руб.)
мед. услуги	15,80
командировочные расходы	7,63
консультационные услуги	8,71
экспертиза промышленной безопасности	101,67
разработка проекта ПДВ	32,15

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. НВВ на содержание сетей МУП «ПО «Казэнерго» учтена в сумме 330,78 тыс. руб. (годовая присоединённая нагрузка 1,758 Гкал/час/мес.).

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 68254,39 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в горячей воде, отпускаемую Казанским территориальным участком Горьковской Дирекции по

тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1035,94 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1110,94 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 107,2% к уровню I полугодия 2015 года.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2015 года – 1222,41 руб./Гкал. (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1310,91 руб./Гкал. (с учетом НДС).

На основании заявления ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г. Казань об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-152/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 30.10.2014 №341 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Филиал ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г.Казань, расположенно по адресу Республика Татарстан, г. Казань, ул. Тихорецкая, д.5.

Руководитель Филиала ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г. Казань – директор филиала Томас Эрих Крайнер (представляет интересы Филиала Общества в государственных органах на основании доверенности ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в лице Генерального директора Общества от 08.09.2014 № 20- Е).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» обеспечивает промышленных потребителей тепловой энергией (горячее водоснабжение, отопление в горячей воде и в отборном паре давлением от 7,0 до 13,0 кг/см²) согласно представленным договорам с ООО «Восток солод», ЗАО «ТК Эдельвейс», ОАО «Эдельвейс Групп».

Источником тепловой энергии является 1 котельная, находящаяся в собственности.

Протяженность сетей отопления в двухтрубном исчислении составляет 3 км, паропроводов – 4,4 км.

При расчете тарифа на 2015 год Госкомитетом приняты следующие показатели баланса тепловой энергии:

- производство тепловой энергии – 138032,88 Гкал,
- собственные нужды котельной – 4141,20 Гкал (3%),
- потери тепловой энергии – 5149,68 Гкал (4%),
- полезный отпуск – 128742 Гкал (93%), в том числе:
- собственное потребление – 39 782 Гкал (31%),
- отпуск прочим потребителям (ООО «Восток солод», ЗАО «ТК Эдельвейс», ОАО «Эдельвейс Групп») – 88 960 Гкал (69%), в т.ч.:
- тепловая энергия в горячей воде – 4 448 Гкал (5%) - всем потребителям,
- отборный пар давлением от 7 до 13 кг/см² – 84 512 Гкал (95%) - ООО «Восток солод».

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	2014г. (утв.)	2015г. (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
1	Производство тепловой энергии (Гкал)	131081,86	138032,88	138032,88	138032,88	100
	Собственные нужды котельной (Гкал)	3840,27	4141,20	4141,20	4141,20	100
2	Потери (Гкал)	4629,79	5149,68	5149,68	5149,68	100
3	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	122611,80	128742,00	128742,00	128742,00	100
3.1.	Тепловая энергия в горячей воде	5989,10	6437,10	6437,10	6437,10	100
	в т.ч.: собственное потребление	1850,67	1989,10	1989,10	1989,10	100
	прочим потребителям	4138,43	4448,00	4448,00	4448,00	100
3.2.	Отборный пар давлением от 7 до 13 кг/ см ²	116622,70	122304,90	122304,90	122304,90	100
	в т.ч.: собственное потребление	36037,07	37792,90	37792,90	37792,90	100
	прочим потребителям	80585,63	84512,00	84512,00	84512,00	100
3.3.	Собственное потребление теп.эн., всего	37887,73	39782,00	39782,00	39782,00	100
3.4.	Прочие потребители, всего	84724,07	88960,00	88960,00	88960,00	100

Филиал ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г.Казань постановлением Госкомитета от 08.02.2013 № 5-5/тэ тарифы на тепловую энергию на 2013 год были установлены впервые. Поскольку организация отработала неполный 2013 финансовый год, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период не представляется возможным.

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.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному Филиалом ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г.Казань на 2015 год составила 126470,52 тыс.руб.

Предложенный организацией проект тарифов:

с 1 января 2015 года:

тепловая энергия в горячей воде – 807,50 руб./Гкал (без учета НДС);

пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/ см² – 920,81 руб./Гкал (без учета НДС);

с 01 июля 2015 года:

тепловая энергия в горячей воде – 930,59 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 115,3% к I полугодию 2015 года;

пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/ см² – 1 058,31 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 115,0% к I полугодию 2015 года.

Значения по статьям затрат Филиала ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г.Казань с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	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	138 032,88	69 016,44	138 032,88	69 016,44	69 016,44	138 032,88	100,0	69 016,44	69 016,44
3	Собственные нужды котельных	Гкал	4 141,20	2 070,60	4 141,20	2 070,60	2 070,60	4 141,20	100,0	2 070,60	2 070,60
5	Потери	Гкал	5 149,68	2 574,84	5 149,68	2 574,84	2 574,84	5 149,68	100,0	2 574,84	2 574,84
5.1	Горячая вода	Гкал	257,48	128,74	257,48	128,74	128,74	257,48	100,0	128,74	128,74
5.2	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	4 892,20	2 446,10	4 892,20	2 446,10	2 446,10	4 892,20	100,0	2 446,10	2 446,10
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	128 742,00	64 371,00	128 742,00	64 371,00	64 371,00	128 742,00	100,0	64 371,00	64 371,00
6.1	Горячая вода	Гкал	6 437,10	3 218,55	6 437,10	3 218,55	3 218,55	6 437,10	100,0	3 218,55	3 218,55
	собственное потребление	Гкал	1 989,10	994,55	1 989,10	994,55	994,55	1 989,10	100,0	994,55	994,55
	прочие потребители	Гкал	4 448,00	2 224,00	4 448,00	2 224,00	2 224,00	4 448,00	100,0	2 224,00	2 224,00
6.2	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см в том числе:	Гкал	122 304,90	61 152,45	122 304,90	61 152,45	61 152,45	122 304,90	100,0	61 152,45	61 152,45
	собственное потребление	Гкал	37 792,90	18 896,45	37 792,90	18 896,45	18 896,45	37 792,90	100,0	18 896,45	18 896,45
	прочие потребители	Гкал	84 512,00	42 256,00	84 512,00	42 256,00	42 256,00	84 512,00	100,0	42 256,00	42 256,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	86572,02	43286,01	94771,20	46275,00	48496,20	84885,45	98,1	40908,65	43976,80
7.1	Газ природный	тыс.руб.	86572,02	43286,01	94771,20	46275,00	48496,20	84 885,45	98,1	40908,65	43976,80
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	20058,30	10029,15	20058,30	10029,15	10029,15	18 482,10	92,1	9241,05	9241,05
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4316,02	4316,02	4724,79	4614,05	4835,52	4 592,85	106,4	4426,84	4758,85
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2392,12	1209,37	1444,90	690,53	754,37	2418,42	101,1	1303,85	1114,57
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	659,41	336,49	709,01	338,60	370,40	649,31	98,5	306,86	342,45
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	78,38	39,19	78,38	39,19	39,19	78,38	100,0	39,19	39,19
8.1.2	Тариф	руб./м3	8,41	8,59	9,05	8,64	9,45	8,28	98,5	7,83	8,74
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	1097,60	548,80	52,90	25,78	27,12	1097,60	100,0	679,64	417,96
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	635,11	324,09	682,99	326,15	356,84	671,51	105,7	317,35	354,16
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	55,00	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00	100,0	27,50	27,50
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,55	11,79	12,42	11,86	12,98	12,21	105,7	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2354,20	1177,10	2530,06	1234,78	1295,28	2511,93	106,7	1255,97	1255,97

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	716,15	358,07	769,65	375,62	394,03	764,13	106,7	382,06	382,06
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4978,76	2489,38	6592,99	3195,83	3397,16	6118,53	122,9	3059,27	3059,27
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2170,34	1085,17	2170,34	1085,17	1085,17	2170,34	100,0	1085,17	1085,17
	Тариф	руб./кВт.ч.	2,29	2,29	3,04	2,95	3,13	2,82	122,9	2,82	2,82
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	17805,70	8902,85	18138,74	5977,19	12161,55	19191,78	107,8	10890,90	8300,88
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	13477,64	6738,82	13477,64	3705,71	9771,93	14530,68	107,8	7265,41	7265,27
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	4328,06	2164,03	4661,10	2271,49	2389,61	4661,10	107,7	3625,49	1035,61
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,28	0,0	19,64	19,64
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2508,64	1444,43	2136,51	964,92	1171,59	2129,14	84,9	1064,57	1064,57
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	734,44	367,22	789,30	385,21	404,09	783,65	106,7	391,82	391,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	223,42	111,71	240,10	117,18	122,92	238,39	106,7	119,19	119,19
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	44,64	22,32	47,97	23,41	24,56	47,97	107,5	23,98	23,98
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1506,14	943,18	1059,14	439,12	620,02	1059,14	70,3	529,57	529,57
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	82,44	41,22	86,48	43,24	43,24	47,21	57,3	23,60	23,60
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	22,50	47,20	23,60	23,60	47,21	104,9	23,60	23,60
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	37,44	18,72	39,28	19,64	19,64	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	117410,03	58908,44	126470,52	58757,11	67713,42	118105,87	100,6	58908,51	59197,36
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	117410,03	58908,44	126470,52	58757,11	67713,42	118105,87	100,6	58908,51	59197,36
23.1	Горячая вода	тыс.руб.	5173,09	2598,99	5594,14	2598,99	2995,15	5210,73	100,7	2598,99	2611,74
23.2.3	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	тыс.руб.	112237,12	56309,54	121027,80	56309,54	64718,26	112895,14	100,6	56309,51	56585,63
24	Тариф	руб./Гкал	911,98	915,14	982,36	912,79	1051,92	917,38	100,6	915,14	919,63
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	803,64	807,50	869,05	807,50	930,59	809,48	100,7	807,50	811,46
24.2.3	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	917,68	920,81	989,56	920,81	1058,31	923,06	100,6	920,81	925,32

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 84 855,45 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 1,9%

Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 18482,10 тыс.м³. Среднегодовая цена газа для 3 группы потребления на 2014г. принята в размере 4592,85 руб./тыс.м³ (без НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 2 418,42 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 101,1%, в т.ч.:

- вода на технологические цели – 649,31 тыс.руб. Объем воды принят по предложению организации техническому заключению в размере 78,38 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам филиала ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес»;

- расходы на хим. реагенты приняты в сумме 1097,60 тыс. руб. с учетом фактический данных отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 671,51 тыс.руб.

Объем стоков принят по предложению организации в размере 55 тыс. м³. Цена воды принята по тарифам с МУП «Водоканал».

3. Расходы на оплату труда производственных рабочих приняты по предложению организации в сумме 2511,93 тыс. руб. на уровне 2014г., с учетом индексации. Численность операторов 8 шт.ед, среднемесячная заработная плата 26165,95 руб. Рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда оплаты труда производственных рабочих составили 764,13 тыс.руб. (30,42%).

5. Расходы электроэнергии на технологические цели определены в сумме 5421,87 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 108,9%.

Объем электроэнергии принят по предложению организации - 2170,34 тыс. кВт*ч по средневзвешенному тарифу (ВН), в размере 2,50 руб./ кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 19 191,78 тыс.руб., рост к уровню 2014 года составил 107,8%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята на уровне 2013г. в сумме 12873,86 тыс.руб.

- ФОТ ремонтного персонала принят на уровне 2014г, с учетом индексации в сумме 1915,66 тыс.руб., численность ремонтного персонала - 7 шт. ед., среднемесячная заработная плата – 22805,48 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ – 582,74 тыс.руб. (30,42%);

- материалы для текущего ремонта – 1025,65 тыс.руб., приняты на уровне 2014г., с учетом индексации;

- услуги сторонних организаций по ремонту котельного оборудования, тепловых сетей и паропроводов приняты на сумму представленных документов с учетом индексации в сумме 1137,04 тыс. руб. (учтены ремонт кабельных линий, ремонтные работы в котельной, ремонт котлов, наладка водно-химического режима котлов, т/о КИПа и автоматики котлов).

8. Арендная плата котельного оборудования в сумме 39,28 тыс. руб. перенесена из общехозяйственных расходов. К расчету приняты тепловые сети и теплообменник, арендуемые по договору аренды № ВС/07-116 у ООО «Восток солод».

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 2129,14 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 783,65 тыс.руб. на уровне 2014г., с учетом индексации. Принято 2 шт.ед. цехового персонала, среднемесячная заработная плата – 32651,98 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 238,39 тыс.руб.(30,42%);
- расходы на охрану труда приняты в сумме 49,97 тыс.руб. по предложению организации;
- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации в сумме 1059,14 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.
ГСМ	13,71
тех. обслуживание КИПиА, электрооборудования ООО «ВолгаРЭСсервис»	131,60
тех.обслуживание газового хозяйства ООО «Газпром трансгаз Казань»	133,40
тех.обслуживание дымовых труб ООО «СИЦ»Экспертиза»	78,11
поверка средств измерений ФБУ «ЦСМ Татарстан»	62,83
работы по химической промывке теплообменников и промывке внутренних поверхностей нагрева котлоагрегата	164,76
экспертиза промышленной безопасности, проведение технического освидетельствования «НТЦ «Анализ и экспертиза»	35,22
обучение персонала ООО «Промбезопасность»	43,11
режимно-наладочные работы котлов HD	286,68
канцтовары	12,48
услуги связи	8,43
хоз.материалы	88,83

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 47,21 тыс. руб., учтены средства на страхование котельной.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в размере 118 105,87 тыс. руб., в том числе на тепловую энергию:

в горячей воде – 5 210,73 тыс.руб.,

в паре давлением от 7 до 13 кг/ см² – 112 895,14 тыс.руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую филиалом ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес» в г. Казани потребителям на 2015 год:

с 1 января по 30 июня 2015 года:

тепловая энергия в горячей воде – 807,50 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/ см² – 920,81 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014.

с 01 июля по 31 декабря 2015 года:

тепловая энергия в горячей воде – 811,46 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,5% к I полугодию 2015 года;

пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/ см² – 925,32 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,5% к I полугодию 2015 года.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год» 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 (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

15.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год, согласно приложению 17.

16. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

	2015 год	2016 год	2017 год
- природный газ с 1 июля	107,5%	105,5%	103,6%
- электрическая энергия	108,9%	109,6%	108,8%
- индекс потребительских цен	106,7%	104,4%	104,3%
- индекс цен промышленных производителей	104,9%	102,6%	102,2%

На основании заявления **ОАО «Новокинерское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»** (далее – ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015-2017 года приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014 №124 «Об открытии дел об установлении тарифов на

тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №20-15/тэ, принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод индексации установленных тарифов, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» расположено по адресу Республика Татарстан, Арский район, с.Новый Кинер, ул.Советская д. 30, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – заместитель генерального директора Латыпов Раис Харисович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, которые числятся на балансе предприятия (средняя загруженность котельных 37,4%).

Протяженность тепловых сетей составляет 1091 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	3120,0	3124,6	3124,6	3120,0	100
2	собственные нужды котельных (Гкал)	70,0	71,0	71,0	70,0	100
3	Потери (Гкал)	70,0	73,6	73,6	70,0	95,1
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	2980,0	2980,0	2980,0	2980,0	100
4.1	бюджетные потребители	2980,0	2980,0	2980,0	2980,0	100

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3124,6 Гкал,
- собственные нужды котельных – 71,0 Гкал (2,3%);
- потери тепловой энергии – 70,0 Гкал (2,2%);
- полезный отпуск – 2980,0 Гкал (95,5%), в т.ч.:
- бюджетные потребители – 2980,0 Гкал (100%).

Баланс тепловой энергии на 2016, 2017 года принят на уровне 2015года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация сработала с прибылью 3,2 тыс.руб.

Прибыль от реализации услуги потребителям, отраженная организацией в 2013г., связана с экономией расходов по статье затрат «средства на страхование» на сумму 3,2 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.

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015-2017гг. у организации не имеются.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	4 207,34	1 347,32	100,0	1 508,67	112,0
2016	4 381,99	1 406,17	93,2	1 566,90	111,5
2017	4 549,50	1 459,29	93,2	1 627,77	111,6

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

Значения по статьям затрат ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период, 2014 год		Период регулирования, 2015 год (предложение организации)			Период регулирования, 2015 год (принято ГКРТГ)		
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с уч.инд-и)	Год	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	3 124,60	1 249,84	3 124,60	1 874,76	1 249,84	3 121,00	1 872,60	1 248,40
3	Собственные нужды котельных	Гкал	71,00	28,40	71,00	42,60	28,40	71,00	42,60	28,40
5	Потери	Гкал	73,60	29,44	73,60	44,16	29,44	70,00	42,00	28,00
5.1	Горячая вода	Гкал	73,60	29,44	73,60	44,16	29,44	70,00	42,00	28,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2 980,00	1 192,00	2 980,00	1 788,00	1 192,00	2 980,00	1 788,00	1 192,00
6.1	Горячая вода	Гкал	2 980,00	1 192,00	2 980,00	1 788,00	1 192,00	2 980,00	1 788,00	1 192,00
	бюджетные потребители									
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	2 108,09	843,25	2 231,51	1 343,90	887,61	2 200,06	1 285,70	914,36
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 872,09	748,85	1 908,04	1 123,25	784,79	1 933,62	1 126,38	807,24
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 872,09	748,85	1 908,04	1 123,25	784,79	1 933,62	1 126,38	807,24
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	413,32	165,33	413,32	247,99	165,33	413,30	247,98	165,32
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 529,40	4 529,40	4 616,37	4 529,40	4 746,81	4 678,50	4 542,23	4 882,90
8	Электроэнергия	тыс.руб.	216,10	86,45	303,19	208,72	94,47	245,62	147,38	98,24
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	203,82	81,53	290,45	203,80	86,65	245,62	147,38	98,24
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	46,53	18,61	65,14	46,53	18,61	51,53	30,92	20,61
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,38	4,38	4,46	4,38	4,66	4,77	4,77	4,77
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	12,29	4,92	12,74	4,92	7,82	0,00	0,00	0,00
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	19,90	7,96	20,29	11,94	8,35	20,82	11,94	8,88
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 552,89	606,80	1 597,07	874,28	722,79	1 545,06	908,05	637,00
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	12,62	0,00	12,62	0,00	0,00	0,00
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	12,62	0,00	12,62	0,00	0,00	0,00
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	616,33	308,17	631,44	308,17	323,27	740,21	444,13	296,09
19	Расходы на ремонт	тыс.руб.	340,74	85,03	347,99	201,28	146,71	269,31	195,81	73,50
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	275,10	99,18	280,80	158,54	122,26	197,04	98,52	98,52
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	86,83	34,73	89,38	34,73	54,65	0,00	0,00	0,00
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	37,33	14,45	38,04	22,88	15,16	39,16	19,58	19,58
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	150,94	50,00	153,38	100,93	52,45	157,87	78,94	78,94
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	320,71	114,42	324,22	206,29	117,93	338,50	169,60	168,90
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	278,92	111,57	284,39	167,35	117,04	297,61	148,80	148,80
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	41,79	2,85	39,83	38,94	0,89	40,89	20,80	20,10
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	336,80	155,97	378,76	190,82	187,94	385,81	215,26	170,55

23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	33,20	17,20	33,20	17,20	16,00	33,39	16,70	16,70
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	186,13	93,07	190,69	93,07	97,63	223,54	134,13	89,42
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	26,22	10,49	26,99	10,49	16,51	0,00	0,00	0,00
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	84,23	33,69	85,89	50,54	35,35	89,88	44,94	44,94
33	Средства на страхование	тыс.руб.	3,20	0,00	36,00	18,00	18,00	36,00	18,00	18,00
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,80	1,52	3,52	1,52	2,00	3,00	1,50	1,50
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,80	1,52	3,52	1,52	2,00	3,00	1,50	1,50
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3 997,78	1 606,01	4 207,34	2 409,00	1 798,34	4 130,93	2 409,01	1 721,92
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	НВВ	тыс.руб.	3 997,78	1 606,01	4 207,34	2 409,00	1 798,34	4 130,93	2 409,01	1 721,92
41	Тариф	руб./Гкал	1 341,54	1 347,32	1 470,47	1 347,32	1 508,67	1 386,22	1 347,32	1 444,56

Справочно на базовый период регулирования – 2015 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 2200,06 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1933,62 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в количестве 413,30 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2015 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5,6 группами потребителей в размере 4678,5 руб./тыс.м³ (без учета НДС) с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 245,62 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято по факту 2013 г. – 51,53 тыс.м³. Организация применяет одноставочный тариф (НН), цена принята согласно среднегодовой стоимости 2014 года с учетом индексации в размере 4,77 руб./кВтч (без учета НДС).

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 20,82 тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды принят в количестве 0,70 тыс.м³. по предложению организации. Цена воды принята по тарифам ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ».

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 1 545,06 тыс. руб., в том числе:

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 740,21 тыс. руб.

Численность ППП принята в количестве 8 человек (4 – оператора котельной, 1 – электрогазосварщик, 3 – ремонтный персонал), на уровне 2014 года. ФОТ операторов котельной принят с учетом отопительного сезона (9 мес.). Среднемесячная заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан и составила 9008,01 руб.

2. Расходы на вспомогательные материалы (хим. реагенты) не приняты в соответствии с фактом 2013 г. и 1 полугодия 2014 года.

3. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 269,31 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации и с учетом неосвоенных средств за 2013 год.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 197,04 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на охрану труда приняты в сумме 39,16 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные (цеховых) расходы приняты в сумме 157,87 тыс. руб. согласно представленным документам с учетом индексации, в том числе: тех.обслуживание газового хозяйства – 86,02 тыс. руб., тех. обслуживание КИП и А – 72,31 тыс. руб.

- фонд оплаты труда цехового персонала не принят в соответствии с фактом 2013 года и 1 полугодия 2014 года.

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 336,21 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 297,61 тыс. руб., в доле, приходящейся на теплоснабжение;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 40,89 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации, т.ч.: услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) – 18,49 тыс. руб., тех. подготовка кадров – 1,52 тыс. руб., канцтовары и почтово-телеграфные расходы – 11,61 тыс. руб., аренда земли – 2,29 тыс. руб., услуги банка – 6,98 тыс. руб.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 385,81 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 33,39 тыс. руб. по предложению организации.

2. Отчисления на социальные нужды приняты размере 30,2% от ФОТ в сумме 343,37 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала в сумме 223,54 тыс. руб.;

- административно-управленческого персонала в сумме 89,88 тыс. руб.

3. Средства на страхование приняты в сумме 36,0 тыс. руб. согласно представленным документам.

4. Транспортный налог принят в размере 3,0 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год) для расчета тарифов составила 4130,93 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2015 год	2016 год	откл. ст.4/ст.3, %	2017 год	откл. ст.6/ст.4, %
1	Расходы на топливо	1 933,62	2 062,50	106,7	2 159,76	104,7
2	Расходы на электроэнергию	245,62	269,2	109,6	292,88	108,8
3	Расходы на холодную воду	20,82	22,44	107,8	22,99	102,4
4	ИТОГО	2 200,06	2 354,14	107,0	2 475,63	105,2

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1 545,06	1 596,91	1 648,92
Рост	%		103,4	103,3

Для расчета долгосрочных параметров методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2015 год	2016 год	2017 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	1 545,06		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

Показатели надёжности и энергетической эффективности объектов

	Уровень надёжности теплоснабжения				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
	Показатели энергетической эффективности				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	132,4	132,4	132,4
2.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	70,0	70,0	70,0

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	2 200,06	2 354,14	2 475,63
2	Операционные (подконтрольные) расходы	1 545,06	1 596,91	1 648,92
3	Неподконтрольные расходы	385,81	388,832	394,14
4	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	4 130,93	4 339,80	4 516,25

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»:
на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1347,32 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1444,56 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,2% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1444,56 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1471,46 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,9% к I полугодью 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1471,46 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1576,67 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,1% к I полугодью 2017 года.

На основании заявления **ООО «Тепло-Сервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2013г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-14/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2015-2017 года применен метод индексации установленных тарифов (долгосрочный период регулирования), о чем организация своевременно уведомлена.

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

Руководитель организации – директор Миндубаев Талгат Джавдатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8, которые эксплуатируются на правах:

концессионного соглашения №1 от 01.02.2014 года с Палатой имущественных и земельных отношений Арского муниципального образования 6 котельных (срок соглашения до февраля 2018 года);

договора аренды №1 от 03.09.2012 года с ООО «Трактор» эксплуатируется 1 котельная (срок аренды до 31 января 2018 года);

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

Протяженность тепловых сетей составляет 3458 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 12530,6 Гкал,
 - собственные нужды котельных 350 Гкал (2,8%);
 - потери тепловой энергии 811,0 Гкал (6,5%);
 - полезный отпуск 11369,6 Гкал (90,7%) по факту 2013 года,
- в т. ч. реализуется:
- населению 56,6 Гкал (0,5%);
 - бюджетным потребителям 10402,3 Гкал (91,5%);
 - прочие потребители 910,7 (8,0%).

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	Факт 2013г.	Утверждено на 2014г.	Проект организации на 2015 г.	Утверждено на 2015г.	Откло нение 2015 к 2014 г. (%)
Выработка, Гкал	12530,6	13038,4	12530,6	12530,6	96,1
Собственные нужды котельных, Гкал	250,0	350,0	250,0	250,0	100,0
Потери, Гкал	811,0	811,0	811,0	811,0	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.	11369,6	11877,4	11369,6	11369,6	95,72
Население, Гкал	56,6	68,3	56,6	56,6	83,0
Бюджетные потребители, Гкал	10402,3	11084,6	10402,3	10402,3	93,8
Прочие потребители, Гкал	910,7	724,5	910,7	910,7	125,7

Баланс тепловой энергии на 2016, 2017 года принят на уровне 2015года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 2084,51 тыс. рублей. Отклонение от утвержденных показателей произошли по следующим статьям расходов:

- экономия по статье «топливо на технологические нужды» в сумме 3302,05 тыс. руб.;
- экономия по статье «электроэнергия на тех. цели» в сумме 194,59 тыс. руб.;
- превышение по статьям «ФОТ ППП» и «отчисления на соц.нужды» составило 140,8% или на сумму 1586,99 тыс. руб.;
- превышение по статье «ремонт» (покупка материалов) к утвержденному показателю составил 419,81 тыс. руб. или рост 203,6%;
- превышение по статье «прочие общепроизводственные расходы» на сумму 2662,83 тыс. руб. или рост 431,1%, отклонение за счет увеличения транспортных расходов, которые не корректно отнесены на затраты регулируемого вида 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.

Инвестиционная программа на 2015 – 2017гг. у организации отсутствует.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	21539,85	1775,68	100,0	2060,99	116,1
2016	22419,39	1851,57	89,8	2140,41	115,6
2017	23214,99	1912,09	89,3	2223,64	116,9

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

Значения по статьям затрат ООО «Тепло-Сервис» с календарной разбивкой на первый период долгосрочного регулирования (2015 год):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2014 год (Базовый период)			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015		
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	13038,43	7138,65	5899,78	12530,65	7297,51	5233,14	12530,65	7297,51	5233,14
3	Собственные нужды котельных	Гкал	350,00	200,00	150,00	350,00	200,00	150,00	350,00	200,00	150,00
4	Потери	Гкал	811,00	463,00	348,00	811,00	463,00	348,00	811,00	463,00	348,00
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	11877,43	6475,65	5401,78	11369,65	6634,51	4735,14	11369,65	6634,51	4735,14
5.1	Горячая вода	Гкал	11877,43	6475,65	5401,78	11369,65	6634,51	4735,14	11369,65	6634,51	4735,14
5.1.1	население		68,25	35,50	32,75	56,66	33,76	22,90	56,66	33,76	22,90
5.1.2	бюджетные потребители		11084,63	6 083,26	5 001,37	10402,29	6 069,11	4 333,18	10402,29	6069,11	4333,18
5.1.3	прочие потребители		724,55	356,89	367,66	910,70	531,64	379,06	910,70	531,64	379,06
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	11 438,74	6 289,90	5 148,83	11 786,53	6 291,89	5 494,64	11871,22	6943,51	4927,72
6	Топливо на технолог. цели, в т. ч.:	тыс.руб.	9746,66	5360,67	4386,00	9957,16	5360,61	4596,55	9978,82	5812,90	4165,91
6.1	Газ природный	тыс.руб.	9746,66	5360,67	4386,00	9957,16	5360,61	4596,55	9978,82	5812,90	4165,91
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	1824,48	1 003,46	821,02	1824,48	1 003,46	821,02	1779,90	1 067,94	711,96
6.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5342,16	5 342,19	5 342,13	5457,53	5 342,13	5 598,58	5606,39	5 443,10	5 851,33
7	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1554,65	855,06	699,60	1687,69	855,04	832,65	1756,61	1053,97	702,64
7.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	302,30	166,26	136,03	318,57	166,26	152,31	318,57	191,14	127,43
7.2	Тариф		5,14	5,14	5,14	5,30	5,14	5,47	5,51	5,51	5,51
8	Вода на технологические цели	тыс.руб.	137,42	74,18	63,24	141,67	76,24	65,44	135,80	76,64	59,16
8.1	Объем воды	тыс.м3	4,16	2,29	1,87	4,16	2,29	1,87	4,00	2,30	1,70
8.2	Тариф	руб./м3	33,03	32,42	33,78	34,05	33,32	34,95	33,95	33,32	34,80
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	6176,74	3179,96	2996,78	6415,75	3668,77	2746,98	6021,09	3297,36	2723,73
9	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	121,09	65,52	55,57	115,36	62,07	53,29	109,86	63,86	46,00
9.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,19	8,36	6,84	15,55	8,36	7,19	11,43	6,86	4,57
9.2	Водоотведение	тыс.руб.	105,90	57,16	48,73	99,81	53,71	46,10	98,43	57,00	41,43
9.2.1	Объем стоков	тыс.м3	2,57	1,41	1,16	2,57	1,41	1,16	2,57	1,50	1,07
9.2.2	Тариф	руб./м3	41,21	40,44	42,14	38,84	38,00	39,86	38,30	38,00	38,72
10	Основная и дополнительная оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	3322,46	1661,23	1661,23	3403,86	1661,23	1742,63	3545,06	1772,53	1772,53
11	Затраты на ремонт	тыс.руб.	466,36	279,82	186,54	466,36	466,36	0,00	466,36	419,20	47,16
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	1183,32	625,23	558,10	1320,51	929,44	391,07	891,61	501,82	389,79
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	292,87	146,44	146,44	300,06	146,44	153,62	312,49	156,25	156,25

12.2	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	47,62	26,19	21,43	48,67	26,19	22,48	18,99	9,50	9,50
12.3	Прочие расходы	тыс.руб.	842,83	452,60	390,23	971,78	756,81	214,97	560,12	336,07	224,05
13	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1083,51	548,17	535,34	1109,67	549,67	560,00	1008,20	539,95	468,25
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	955,20	477,60	477,60	978,60	477,60	501,00	873,60	436,80	436,80
13.2	Прочие расходы	тыс.руб.	128,31	70,57	57,74	131,07	72,07	59,00	134,60	103,15	31,45
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2710,90	1358,70	1352,21	3135,52	1712,10	1423,42	2809,20	1423,31	1385,88
14	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	870,07	435,04	435,04	578,22	578,22	578,22	860,00	430,00	430,00
15	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	132,06	66,03	66,03	49,53	49,53	49,53	99,06	49,53	49,53
16	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1003,38	501,69	501,69	501,69	501,69	526,27	1070,61	535,30	535,30
17	Отчисления на соц. нужды (цех. персонал)	тыс.руб.	88,45	44,22	44,22	44,22	44,22	46,39	94,37	47,19	47,19
18	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	288,47	144,24	144,24	144,24	144,24	151,30	263,83	131,91	131,91
19	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	304,98	152,49	152,49	328,00	328,00	48,00	304,98	152,49	152,49
20	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	0,00			48,39	48,39	12,38	60,77	30,39	30,39
21	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	17,00	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	12,54	6,27	6,27
22	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2,82	2,82	2,82	37,43	37,43	0,00
23	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	6,49	6,49	0,00	6,49	6,49	0,00	5,61	2,81	2,81
23.1	транспортный налог	тыс.руб.	6,49	6,49	0,00	6,49	6,49	0,00	5,61	2,81	2,81
24	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	20326,38	10828,56	9497,82	21337,86	11672,82	9665,04	20701,51	11664,18	9037,34
25	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	202,00	108,00	94,00	202,00	107,98	94,02	207,00	116,60	90,40
27	НВВ	тыс.руб.	20528,38	10936,56	9591,82	21539,86	11780,80	9759,06	20908,51	11780,78	9127,74
28	Тариф	руб./Гкал	1728,35	1688,87	1775,68	1894,51	1775,68	2060,99	1838,98	1775,68	1927,66

Справочно:

Базовый период регулирования 2015

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 11871,22 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9978,82 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 1779,90 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2015 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (IV, V и VI группы) в размере 5606,39 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию для технологических целей приняты в сумме 1756,61 тыс. рублей. Количество электроэнергии принято по предложению организации в количестве 318,57 тыс.кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН).

3. Расходы на воду для технологических целей приняты с учетом установленных тарифов на 2015 год в сумме 135,80 тыс. руб. Объем воды на технологические нужды принят согласно фактическим данным 2013 года в количестве 4,00 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает ООО «Водоканал-Сервис».

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 6021,09 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме 109,86 тыс. руб., в т. ч.:

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты согласно фактическим данным с учетом индексации в сумме 11,43 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом установленных тарифов с 1 июля 2015 года приняты в сумме 98,43 тыс. рублей.

Объем стоков принят по предложению организации в количестве 2,57 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает ООО «Водоканал-Сервис».

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 3545,06 тыс. рублей.

К расчету принята численность в количестве 35-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 8440,60 рублей.

3. Расходы на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора в сумме 466,36 тыс. рублей.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 891,61 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 312,49 тыс. руб. (2 шт.ед.) на уровне 2014 года с учетом индексации;

- расходы на охрану труда приняты согласно фактическим данным 2013 года с учетом индекса-дефлятора на сумму 18,99 тыс. рублей.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 560,12 тыс. руб. согласно представленным документам с учетом индексации.

Техническое обслуживание газового хозяйства	132,05

Периодическая проверка приборов	13,63
Подготовка кадров	45,32
Услуги собственного автотранспорта (ГСМ и запчасти)	369,12
Итого	560,12

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1008,20 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 873,60 тыс. руб., к расчету принята численность 6 шт.ед., среднемесячная заработная плата 12133,30 руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 134,60 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	45,72
Канц.товары, почтово-телеграф.расходы	15,02
Информационные услуги (ООО «Центр Ваш Консультант»)	73,86
Итого	134,60

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 2809,20 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления производственного оборудования приняты в сумме 860,00 тыс. рублей.

2. Амортизационные отчисления общехозяйственного оборудования приняты в сумме 99,06 тыс. рублей.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы производственного персонала в сумме 1070,61 тыс. рублей.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы цехового персонала приняты в сумме 94,37 тыс. рублей.

5. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы АУП приняты в сумме 263,83 тыс. рублей.

6. Арендная плата (лизинг) основных производственных фондов принята в сумме 304,98 тыс. руб., в том числе:

- сумма согласно соглашению о перенайме по договору финансовой аренды №929-з от 7 октября 2005 года с ООО «Тепло» принята в размере 124,98 тыс. рублей;

- сумма по договору аренды №1 от 03.09.2012 года с ООО «Трактор» принята в размере 180,00 тыс. рублей.

7. Арендная плата цехового оборудования принята в сумме 60,77 тыс. рублей.

8. Плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 12,54 тыс. руб.;

9. Расходы по страхованию имущества приняты в сумме 37,43 тыс. руб. в том числе:

- страхование взрывоопасных объектов на сумму 18,00 тыс. рублей;
- страхование автотранспорта на сумму 19,43 тыс. рублей.

10. Транспортный налог принят в сумме 5,61 тыс. рублей.

11. Валовая прибыль принята в сумме 207,00 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения – 207,00 тыс. руб.;

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год) для расчета тарифов принята в размере 20908,51 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2015 год	2016 год	откл. ст.4/ст.3, %	2017 год	откл. ст.6/ст.4, %
1	Расходы на топливо	9978,82	10643,91	106,7	11145,82	104,7
2	Расходы на электроэнергию	1756,61	1925,24	109,6	2094,66	108,8
3	Расходы на холодную воду	135,80	140,74	103,6	144,15	102,4
4	ИТОГО	11871,22	12709,89	107,6	13384,64	105,1

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	6021,09	6223,16	6425,85
Рост	%		103,4	103,3

Для расчета долгосрочных параметров методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2015 год	2016 год	2017 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	6021,09		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
	Показатели надёжности и эффективности				
4	Уровень надёжности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой	ед.	0	0	0

	энергии на 1 Гкал/час установленной мощности				
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	160,0	160,0	160,0
5.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	811,0	811,0	811,0

Удельный расход природного газа на 2016, 2017 годы принят в размере 142,0 куб.м/Гкал с учетом выполнения мероприятий по повышению эффективности и энергосбережению по плану 2015 года.

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	11871,22	12709,89	13384,64
2	Операционные (подконтрольные) расходы	6021,09	6223,16	6425,85
3	Неподконтрольные расходы	2809,20	2809,20	2809,20
4	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	20908,51	21959,70	22845,89

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

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1775,68 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1927,66 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,6% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1927,66 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1936,72 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 100,5% к I полугодью 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1936,72 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 2111,18 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2017 года.

На основании заявления МУП «Атнинское ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015-2017 годы приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-87/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Атнинское ЖКХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 годы применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

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

Руководитель организации – директор Сафаров Рамил Рафаэлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 36 м в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельной 89%, КПД котлов 91%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	Факт 2012 г.	Факт 2013 г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение(%)
Выработка т/э (Гкал)	518	511	486	486	486	100
Потери (Гкал)	16	16	16	16	16	100
Полезный отпуск, в т. ч.	502	495	470	470	470	100
бюджетные потребители	502	495	470	470	470	100

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 486 Гкал,
 - потери тепловой энергии - 16 Гкал (3,3%),
 - полезный отпуск – 470 Гкал принят по предложению организации с учетом эксплуатации 1 котельной,
- в т.ч. реализуется:
- бюджетным потребителям – 470,0 Гкал (100%) – детский сад, с. Б. Атня.

Баланс тепловой энергии на 2016, 2017 годы принят на уровне 2015 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 г. по данным калькуляции предприятием получена прибыль 104 тыс. руб., используемая на поощрение (16 тыс.руб.), оплату сверхнормативных выбросов загрязняющих веществ (2 тыс.руб.), налог на прибыль (22 тыс.руб.), другие налоги (3 тыс.руб.), резервный фонд (61 тыс.руб.).

Доходы от реализации тепловой энергии за 2013 год составили 801 тыс.руб. с ростом к плану 2013 года на 56,61 тыс.руб. вследствие увеличения полезного отпуска на 35 Гкал.

МУП «Атнинское ЖКХ» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, а так же программы в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Необходимая валовая выручка (далее - НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 годы составили:

год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	815,76	1 659,77	100,0	1 839,93	110,9
2016	844,16	1 718,29	93,39	1 902,95	110,75
2017	872,69	1 775,45	93,29	1 968,53	110,87

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

Значения по статьям затрат МУП «Атнинское ЖКХ» с календарной разбивкой на период долгосрочного регулирования (на 2015 год):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период 2014г.			Период регулирования 2015г. предложение организации			Период регулирования 2015г. утверждено органом регулирования			
			Год	И-е полугодие	II-е полугодие	Год	И-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к базовому периоду (ср.годовые), %	И-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	486,00	281,00	205,00	486,00	281,00	205,00	486,00	100,00	281,00	205,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	16,00	9,00	7,00	16,00	9,00	7,00	16,00	100,00	9,00	7,00
5.1	Горячая вода	Гкал	16,00	9,00	7,00	16,00	9,00	7,00	16,00	100,00	9,00	7,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	470,00	272,00	198,00	470,00	272,00	198,00	470,00	100,00	272,00	198,00
6.1	Горячая вода	Гкал	470,00	272,00	198,00	470,00	272,00	198,00	470,00	100,00	272,00	198,00
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	264,48	153,06	111,42	269,84	153,09	116,75	274,45	103,77	153,95	120,50
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	263,16	152,31	110,86	268,48	152,31	116,18	273,12	103,78	153,22	119,90
7.1	Газ природный	тыс.руб.	263,16	152,31	110,86	268,48	152,31	116,18	273,12	103,78	153,22	119,90
7.1. 1	Объем газа	тыс.м3	55,55	32,15	23,40	55,55	32,15	23,40	55,55	100,00	32,15	23,40
7.1. 2	Цена газа	руб.тыс.м 3	4 737,40	4 737,40	4 737,40	4 833,19	4 737,40	4 964,80	4 916,64	103,78	4 766,05	5 123,50
8	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,31	0,75	0,56	1,36	0,78	0,57	1,33	101,24	0,73	0,60
	Объем воды		0,03	0,02	0,01	0,03	0,02	0,01	0,034	100,00	0,02	0,01
	тариф		38,21	37,58	39,08	39,87	39,08	40,99	38,68	101,24	36,88	41,16
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)								1,067			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)								1,00			
13	Коэффициент эластичности затрат по посту активов								0,75			

II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	393,96	235,25	158,71	439,67	238,22	201,45	414,45	105,20	223,00	191,45
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	169,62	98,16	71,46	182,02	98,16	83,86	206,82	121,93	103,41	103,41
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	17,07	9,88	7,19	17,44	9,88	7,56	17,22	100,87	0,00	17,22
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	32,40	18,75	13,65	62,09	21,72	40,36	33,99	104,90	33,99	0,00
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	32,40	18,75	13,65	62,09	21,72	40,36	33,99	104,90	33,99	0,00
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	174,87	108,46	66,41	178,12	108,46	69,66	156,42	89,45	85,60	70,82
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	138,48	80,14	58,34	141,34	80,14	61,20	119,64	86,39	59,82	59,82
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	36,39	28,32	8,07	36,79	28,32	8,47	36,79	101,09	25,78	11,00
III	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	121,65	63,15	58,50	106,25	60,15	46,11	123,80	101,77	74,50	49,29
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,60	0,30	0,30	0,60	0,30	0,30	0,60	100,00	0,60	0,00
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	4,00	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	3,61	90,25	3,61	0,00
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты произв. рабочих	тыс.руб.	51,23	29,64	21,58	54,97	29,64	25,32	62,46	121,93	31,23	31,23
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	41,82	24,20	17,62	42,68	24,20	18,48	36,13	86,39	18,06	18,06
33	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	3,00	17,00	0,00	0,00	0,00	20,00	100,00	20,00	0,00
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	1,00	25,00	1,00	0,00
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	1,00	25,00	1,00	0,00
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	780,08	451,46	328,63	815,76	451,46	364,31	812,70	104,18	451,46	361,24
40	НБВ	тыс.руб.	780,08	451,46	328,63	815,76	451,46	364,31	812,70	104,18	451,46	361,24
41	Тариф	руб./Гкал	1 659,75	1 659,76	1 659,73	1 735,67	1 659,77	1 839,93	1 729,15	104,18	1 659,77	1 824,45

Справочно:

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.

Справочно, на базовый период регулирования - 2015 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 274,45 тыс. руб., в том числе:

1. расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 273,12 тыс. руб.

Объем газа принят по предложению организации 55,55 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 6 группой потребителей в размере 4916,64 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию организацией не заявлены.

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 1,33 тыс. руб.

Объем воды принят по предложению организации в размере 34 м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Атнинское ЖКХ» (собственное производство) с учетом индексации 111,6% с 01.07.2015г.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 414,45 тыс. руб., в том числе:

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 206,82 тыс. руб.

Расчет произведен в соответствии со штатным расписанием с учетом периода работы 9 месяцев и доведения тарифных ставок операторов котельной до размера минимальной заработной платы в Республике Татарстан в размере 6420 руб. Численность принята на уровне 2014 года в количестве 3,25 единиц (операторы котельной – 2 ставки, мастер – 0,5 ставки, слесарь-ремонтник - 0,75 ставки).

2. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 17,22 тыс.руб. приняты согласно представленному плану ремонта на 2015 год.

3. Прочие общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 33,99 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации в т.ч.:

Тех.обслуживание газового оборудования	10,49
ФБУ «ЦСМ Татарстан» поверка счетчика газа и средств измерений	9,43
Тех.обслуживание дымовых каналов и вентиляции	4,11
ФГУП ВО «Безопасность» обучение специалистов и проведение испытаний электрооборудования	6,07
Пусконаладочные работы и ТО	3,89
ВСЕГО	33,99

4. Фонд оплаты труда АУП принят в сумме 119,64 тыс. руб., расходы по ФОТ приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в доле, приходящейся на теплоснабжение.

5. Прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 36,79 тыс. руб., в т.ч.:

Подготовка кадров	1,53
Услуги связи	10,01
Ремонт оборудования	0,27
Услуги автотранспорта (ГСМ)	20,64
Канц. товары и хоз. товары	4,33
ВСЕГО	36,79

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 123,80 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 4,21 тыс. руб. в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования – 600 руб. принята по предложению организации;

- амортизация общехозяйственного имущества – 3,61 тыс.руб. принята в доле, приходящейся на теплоснабжение.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 98,59 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала в сумме 62,46 тыс. руб.;

- административно-управленческого персонала в сумме 36,13 тыс. руб.

3. Средства на страхование приняты в сумме 20,00 тыс. руб. на основании представленного договора обязательного страхования опасных производственных объектов с ООО «Росгосстрах» от 18.07.2013 №41607570-1610002473.

4. Транспортный налог принят в сумме 1,0 тыс. руб.

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

Распределение общехозяйственных расходов исходя их фактических затрат за 2013 год представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения – 12,9%, водоснабжения и водоотведения – 38,31%, ТБО – 25,36%, прочей деятельности – 23,48%.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год) для расчета тарифов составила 812,70 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2015 год	2016 год	откл. ст.4/ст.3,%	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%

1	Расходы на топливо	273,12	291,21	106,6	304,82	104,7
2	Расходы на электроэнергию	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Расходы на холодную воду	1,33	1,43	107,6	1,47	102,4
4	ИТОГО	274,45	292,64	106,6	306,28	104,66

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2015 год	2016 год	2017 год
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	414,45	428,36	442,31
	Рост	%		103,4%	103,3%

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2015 год	2016 год	2017 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	414,45		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
	Показатели надежности и энергетической эффективности				
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	114	114	114
5.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	16	16	16

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	274,45	292,64	306,28
2	Операционные (подконтрольные) расходы	414,45	428,36	442,31
3	Неподконтрольные расходы	123,80	123,80	123,80
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	812,70	844,79	872,39

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию поставляемую потребителям МУП «Атнинское ЖКХ»:

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1659,77 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1824,45 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,9% к I полугодю 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1777,77 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением к уровню 01.12.2015 года 97,4%;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1824,45 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,6% к I полугодю 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1824,45 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016 года;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1899,71 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,1% к I полугодю 2017 года.

На основании заявления **Общества с ограниченной ответственностью «ВодоТехноСервис»** (далее – ООО «ВодоТехноСервис») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015-2017 года приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014 №124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №20-22/тэ, принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод индексации установленных тарифов, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ВодоТехноСервис» расположено по адресу п. Кукмор, ул. Ленина, д.148..

Руководитель ООО «ВодоТехноСервис» – директор Гимадиев Наиль Габдулхаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

В связи с ликвидацией ООО «Кукморские тепловые сети» предприятию ООО «ВодоТехноСервис» в 2014 году на праве собственности переданы 3 котельные.

Источником тепловой энергии являются 44 котельные:

- 3 котельные (РТ, Кукморский район, пгт. Кукмор: ул. Ворошилова, д.24в, ул. Ленина, д.148, ул. Майская, д.4а) – на праве собственности;
- 41 котельная – по договору субаренды имущества от 18 июня 2013 года б-н с ООО «Инженерные сети» со сроком до 18.05.2018г.;

Протяженность сетей отопления в двухтрубном исчислении составляет 7050,7 м.

Средняя загруженность котельных – 18,4%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п.п.	Показатели	2013 г., 2 полугодие (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015год (принято ГКРПТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	10175,0	25354,00	26059,83	26059,83	102,8
2	собственные нужды котельных (Гкал)	86,0	208,0	283,91	283,91	136,5
3	Потери (Гкал)	738,0	2286,0	2248,70	2248,70	98,4
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	9351,01	22860,00	23527,22	23527,22	102,9
4.1	бюджетные потребители	9290,59	22860,00	23090,37	23090,37	101,0
4.2	прочие потребители	60,42	0,00	436,85	436,85	0,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- производство тепловой энергии – 26059,83 Гкал;
- собственные нужды котельной – 283,91 Гкал (1,1%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 2248,70 Гкал (8,6%),
- полезный отпуск – 23527,22 Гкал по предложению организации (90,3%), в том числе:
- отпуск бюджетным потребителям – 23090,37 Гкал (98%);
- отпуск прочим потребителям – 196,6 Гкал (6%).

Рост полезного отпуска на 2015 год на 102,9% (667,22 Гкал) с увеличением объемов потребления тепловой энергии по категориям потребителей: бюджетные потребители 230,37 Гкал, прочие потребители 436,85 Гкал.

Потери тепловой энергии на 2017 год приняты в объеме 2 194,70 Гкал, со снижением на 54 Гкал к уровню 2016 года с учетом выполнения мероприятий по повышению эффективности и энергосбережению по плану 2016 года.

Остальные показатели (полезный отпуск тепловой энергии, собственные нужды котельной) по балансу тепловой энергии на 2016-2017 гг. приняты на уровне базового периода.

В июле 2013 года ООО «ВодоТехноСервис» постановлением Госкомитета от 18.07.2013 № 5-15/тэ тарифы на тепловую энергию были установлены впервые. В 2013 году организация отработала неполный финансовый год, поэтому анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период будет не корректным.

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.

Инвестиционная программа на 2015-2017гг. у организации отсутствует.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	47 167,22	1 897,98	100,0	2 156,46	113,7
2016	49 226,46	1 983,86	92,0	2 246,32	113,3
2017	51 225,34	2 062,38	91,9	2 340,43	113,5

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «ВодоТехноСервис», 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 (далее – Методические указания).

Значения по статьям затрат ООО «ВодоТехноСервис» с календарной разбивкой на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период 2014 год		Период регулирования 2015 год (предложение организации)			Период регулирования 2015 год (принято ГКРГТ)			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие с учетом индексации	Год	Отклон ение к базов. периоду , %	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	25 354,00	9 906,54	26 059,83	15 280,90	10 778,93	26 059,83	102,8	15 280,90	10 778,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	208,00	82,00	283,91	168,52	115,39	283,91	136,5	168,52	115,39
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	2 286,00	891,54	2 248,70	1 307,40	941,30	2 248,70	98,4	1 307,40	941,30
5.1	Горячая вода	Гкал	2 286,00	891,54	2 248,70	1 307,40	941,30	2 248,70	98,4	1 307,40	941,30
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	22 860,00	8 933,00	23 527,22	13 804,98	9 722,24	23 527,22	102,9	13 804,98	9 722,24
6.1	Горячая вода	Гкал	22 860,00	8 933,00	23 527,22	13 804,98	9 722,24	23 527,22	102,9	13 804,98	9 722,24
	бюджетные потребители	Гкал	22 860,00	8 933,00	23 090,37	13 533,14	9 557,23	23 090,37	101,0	13 548,65	9 541,72
	прочие потребители	Гкал	0,00	0,00	436,85	271,84	165,01	436,85	0,0	256,33	180,52
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	22 624,77	8 839,40	28 795,35	16 745,99	12 049,36	25 250,29	111,6	14 436,40	10 813,89
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	19 117,53	7 470,56	24 964,38	14 929,02	10 035,36	21 235,83	111,1	12 085,90	9 149,93
7.1	Газ природный	тыс.руб.	19 117,53	7 470,56	24 964,38	14 929,02	10 035,36	21 235,83	111,1	12 085,90	9 149,93
7.1. 1	Объем газа	тыс.м3	3 496,62	1 366,37	4 481,95	2 730,54	1 751,41	3 710,92	106,1	2 177,44	1 533,48
7.1. 2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 467,43	5 467,44	5 569,98	5 467,44	5 729,88	5 722,52	104,7	5 550,50	5 966,79
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3 402,92	1 327,14	3 628,56	1 701,72	1 926,84	3 826,56	112,4	2 245,29	1 581,26
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 402,92	1 327,14	3 628,56	1 701,72	1 926,84	3 826,56	112,4	2 245,29	1 581,26
8.1. 1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	652,00	254,28	673,25	326,00	347,25	673,25	103,3	395,04	278,21
8.1. 2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,22	5,22	5,39	5,22	5,55	5,68	108,9	5,68	5,68
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	104,32	41,71	202,40	115,25	87,15	187,91	180,1	105,21	82,69
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	16 994,74	6 707,13	15 432,71	8 014,43	7 418,29	17 045,17	100,30	10 243,55	6 801,62
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	96,96	38,25	127,98	66,25	61,73	129,15	133,20	73,97	55,18
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	52,21	20,36	59,83	37,60	22,23	61,61	118,01	36,15	25,46
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	44,75	17,89	68,15	28,64	39,50	67,54	150,92	37,82	29,72

18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	8 610,96	4 305,48	4 885,31	2 384,24	2 501,07	5 087,97	59,09	2 543,98	2 543,98
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2 191,12	96,93	1 008,39	597,99	410,40	2 360,81	107,74	1 180,41	1 180,41
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 732,11	1 909,19	8 035,54	4 299,15	3 736,39	8 192,10	173,12	5 807,62	2 384,48
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	729,87	356,21	373,66	760,15	0,00	380,08	380,08
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	28,73	14,00	14,73	29,37	0,00	14,69	14,69
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	163,49	81,74	140,36	68,50	71,86	143,71	87,90	71,86	71,86
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	4 568,62	1 827,45	7 136,58	3 860,44	3 276,14	7 258,86	158,89	5 341,00	1 917,86
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 363,59	357,28	1 375,50	666,80	708,70	1 275,15	93,51	637,57	637,57
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	714,56	357,28	734,91	358,67	376,24	765,40	107,12	382,70	382,70
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	10,26	5,00	5,26	3,71	0,00	1,86	1,86
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	649,03	0,00	630,32	303,13	327,19	506,03	77,97	253,02	253,02
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 768,31	1 408,15	4 391,32	1 441,13	1 498,03	3 043,32	80,76	1 521,66	1 521,66
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	59,84	29,92	29,92	59,84	0,00	29,92	29,92
24	Амортизация (общехоз. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	7,80	3,90	3,90	7,80	0,00	3,90	3,90
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	10,81	5,40	5,41	13,81	0,00	6,91	6,91
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2 600,51	1 300,25	1 475,36	720,04	755,32	1 536,57	59,09	768,28	768,28
27	Отчисления на соц. нужды (цех. персонал)	тыс.руб.	0,00	0,00	220,42	107,58	112,85	229,57	0,00	114,78	114,78
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	215,80	107,90	221,94	108,32	113,63	231,15	107,12	115,58	115,58
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	600,00	300,00	300,00	600,00	0,00	300,00	300,00
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	12,00	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00	100,00	6,00	6,00
33	Средства на страхование	тыс.руб.	10,00	0,00	10,00	5,00	5,00	18,88	188,82	9,44	9,44

34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	330,00	0,00	320,98	160,98	160,00	333,70	101,12	166,85	166,85
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	330,00	0,00	320,98	160,98	160,00	333,70	101,12	166,85	166,85
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	43 387,82	16 954,69	47 167,22	26 201,55	20 965,67	45 338,78	104,50	26 201,61	19 137,17
40	НВВ	тыс.руб.	43 387,82	16 954,69	47 167,22	26 201,55	20 965,67	45 338,78	104,50	26 201,61	19 137,17
41	Тариф	руб./Гкал	1 897,98	1 897,98	2 004,79	1 897,98	2 156,46	1 927,08	98,49	1 897,98	1 968,39

Справочно на базовый период регулирования – 2015 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 25 250,29 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 21235,83 тыс. руб.

Объем газа принят – 3710,92 тыс.м³ по заключению отдела тех. аудита.

Котельные относятся к V, VI группам потребителей. Средневзвешенная цена газа на 2015г. принята в размере 5722,52 руб./тыс.м³ (с НДС) с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

2. Расходы электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3 826,56 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 673,25 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (1 ценовая категория, НН) учтен в размере 5,68 руб./кВтч., согласно данных мониторинга за 1 полугодие 2014 года, представленному организацией в Госкомитет, с учетом индексации.

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 187,91 тыс. руб. по тарифам ООО «ВодоТехноСервис» с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

Объем воды на технологические нужды принят в размере 7,38 тыс.м.³ по заключению отдела тех. аудита.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 17 045,14 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме 129,15 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты по предложению организации с учетом индексации в сумме 61,61 тыс. руб.;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 67,54 тыс. руб. по тарифам ООО «ВодоТехноСервис» с учетом индексации с 1 июля 2015 года. Объем стоков принят в размере 2,50 тыс.м.³ по предложению организации.

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 5087,97 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации.

Численность ППП принята в количестве 64 человека (60 операторов и 4 мастера), по предложению организации. Среднемесячная заработная плата составляет 12170,7 тыс. руб. (ФОТ операторов котельных принят с учетом отопительного сезона – 8 мес.).

3. Затраты на ремонт приняты в сумме 1990,28 тыс. руб., в т.ч.:

- ФОТ ремонтного персонала – 1226,92 тыс. руб.;

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

- материалы на текущий ремонт и услуги сторонних организаций приняты в сумме 765,36 тыс. руб. согласно представленным документам с учетом индексации.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 8192,10 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 760,15 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации.

Численность цехового персонала принята в количестве 5 ед., по предложению организации. Среднемесячная заработная плата составляет 12669,20 тыс. руб.

- затраты на материалы (цеховые) для текущего ремонта приняты в сумме 29,37 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 143,71 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 7 258,86 тыс. руб. согласно представленным документам с учетом индексации, в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
ГСМ	203,04
Тех.обслуживание КИПиА	1747,42
Тех.обслуживание газового хозяйства	4240,50
Поверка приборов учета (счетчики газа и эл.энергии)	360,59
Техобслуживание электрооборудования (программирование приборов учета эл.энергии)	182,53
Период осмотр дымоходов и вент. каналов	151,51
Экспертиза дымовой трубы	115,39
Заправка огнетушителей	16,78
Услуги связи	104,90
Ремонт ср измерения сигнализаторов	19,06
Прочие (тех. документация, командировочные, услуги ТБО, услуги СЭС)	117,13

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1275,15 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 765,40 тыс. руб. в доле, приходящейся на теплоснабжение (71%) с учетом индексации;

- затраты на материалы (общехозяйственные) для текущего ремонта приняты в сумме 3,71 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 506,03 тыс. руб., в доле, приходящейся на теплоснабжение (71%) с учетом индексации, в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Обучение	41,96
Услуги связи	99,65
Канц. товары	79,69
Юр.услуги	135,66
Транспортные расходы	62,93
Прочие	86,13

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 3043,32 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 59,84 тыс. руб., учтены амортизационные отчисления 3х вновь приобретенных котельных.

2. Амортизация общецехового оборудования принята в сумме 7,80 тыс. руб. по предложению организации.

3. Амортизация общехозяйственного оборудования принята в сумме 13,81 тыс. руб. по предложению организации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 1536,57 тыс. руб.

5. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ цехового персонала и составят 229,57 тыс. руб.

6. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ АУП и составят 231,15 тыс. руб.

7. Арендная плата за пользование котельными по договору субаренды имущества принята в сумме 600,00 тыс. руб.

8. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята по предложению организации в сумме 12,0 тыс. руб.

9. Средства на страхование системы теплоснабжения приняты в сумме 18,88 тыс. руб. согласно представленным документам с учетом индексации.

10. Налог при упрощенной системе налогообложения учтен в сумме 333,70 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год) для расчета тарифов составила 45 338,78 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2015 год	2016 год	откл. ст.4/ст.3, %	2017 год	откл. ст.6/ст.4, %
1	Расходы на топливо	21 235,83	22505,16	106,0	23 511,85	104,5
2	Расходы на электроэнергию	3 826,56	4 193,91	109,6	4 562,97	108,8
3	Расходы на холодную воду	187,91	202,26	107,6	207,18	102,4
4	ИТОГО	25 250,29	26 901,33	106,5	28 282,00	105,1

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	17 045,17	17 617,21	18 191,00
Рост	%		103,4	103,3

Для расчета долгосрочных параметров методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2015 год	2016 год	2017 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	17 045,17		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
	Показатели надёжности и энергетической эффективности				
4	Уровень надёжности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	142,4	141,5	141,5
5.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	2248,70	2248,70	2 194,70

Удельный расход природного газа на 2016,2017 годы принят в размере 141,5 куб.м./Гкал. с учетом выполнения мероприятий по повышению эффективности и энергосбережению по плану 2015 года.

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	25 250,29	26 901,33	28 282,00
2	Операционные (подконтрольные) расходы	17 045,17	17 617,21	18 191,00
3	Неподконтрольные расходы	3 043,32	3 043,32	3 043,32

4	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	45 338,78	47 561,85	49 516,32

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

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1 897,98 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1 968,39 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,7% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1 968,39 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 2 097,07 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,5% к I полугодью 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 2 097,07 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 2 115,38 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 100,9% к I полугодью 2017 года.

На основании заявления **Государственного бюджетного учреждения «Государственный историко-архитектурный и художественный музей-заповедник «Казанский Кремль»** (далее ГБУ Музей-заповедник «Казанский Кремль») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-149/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ГБУ "Музей-заповедник "Казанский Кремль" при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 годы применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 05.05.2014 № 159), о чем организация своевременно уведомлена.

ГБУ "Музей-заповедник "Казанский Кремль", расположено по адресу 420014, Казань, Кремль.

Руководитель организации – директор Валеева Зиля Рахимьяновна.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 1140 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Факт 2013г	Принято ГКРТТ на 2014г	Предложение организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	5215,29	5175,90	5450,0	5131,89	99,15
2	собственные нужды котельных	422,0	123,89	422,0	123,89	100,0
3	Потери	525,0	505,2	545,0	525,0	103,9
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	4268,29	4546,8	4483,0	4483,0	98,6
4.1	собственное потребление	2616,69	3376,80	2748,0	2748,0	81,4
4.2	Бюджетные потребители	568,64	1170,00	542,0	542,0	46,32
4.3	Прочие потребители	1082,96	0,0	1193,0	1193,0	0,0

При расчете тарифов на 2015 год Госкомитетом проведены корректировки баланса тепловой энергии в части размера потерь. Приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5131,89 Гкал, в т.ч.:
- собственные нужды котельных 123,89 Гкал (2,4%) приняты по заключению отдела технического аудита;
- потери тепловой энергии - 525,0 Гкал (10,2%) - приняты на уровне факта 2013 года;
- полезный отпуск - 4483,0 Гкал (87,36%), в т. ч. реализуется:
- собственное потребление - 2748,0 Гкал (61,3%);
- бюджетные потребители - 542,0 Гкал (12,1%);
- прочие потребители - 1193,0 Гкал (26,6%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2013 год, организацией отражен убыток в сумме 574,78 тыс.руб. Увеличение фактических расходов за 2013 год по сравнению с утвержденными Госкомитетом на 2011 год составило 963,83 тыс.руб. вследствие увеличения затрат на газ природный (на 634,77 тыс.руб.), увеличения прочих общепроизводственных расходов на 364,84 тыс.руб.

Справочно: в 2012, 2013 годах организация для установления тарифов на тепловую энергию в Госкомитет не обращалась.

Снижение доходов за 2013 г. является следствием снижения полезного отпуска тепловой энергии на 599 Гкал. Собственное потребление тепловой энергии в 2013 г. уменьшилось на 1140 Гкал, полезный отпуск прочим потребителям увеличился на 542 Гкал.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 годы составили:

год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	5714,84	897,45	100,0	1942,28	216,4
2016	5970,68	940,89	48,4	2023,45	215,0
2017	6218,39	979,41	48,4	2108,32	215,3

Постановлением Госкомитета от 15.11.2013 №5-30/тэ для ГБУ "Музей-заповедник "Казанский Кремль" был утвержден тариф на производство тепловой энергии на 2014 год в размере:

- с 01.01.2014 по 31.06.2014 – 871,30 руб./Гкал (без учета НДС),
- с 01.07.2014 по 31.12.2014 – 897,45 руб./Гкал (без учета НДС).

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ГБУ "Музей-заповедник "Казанский Кремль", рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

Значения по статьям затрат ГБУ "Музей-заповедник "Казанский Кремль" с календарной разбивкой на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014г. (среднегод.)%	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	5 175,89	3 304,76	1 871,13	5 450,00	3 480,00	1 970,00	5 131,89	99,15	3 278,16	1 853,73
3	Собственные нужды котельных	Гкал	123,89	78,76	45,13	422,00	269,00	153,00	123,89	100,00	78,76	45,13
5	Потери	Гкал	505,20	322,60	182,60	545,00	347,00	198,00	525,00	103,92	335,40	189,60
5.1	Горячая вода	Гкал	505,20	322,60	182,60	545,00	347,00	198,00	525,00	103,92	335,40	189,60
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	4 546,80	2 903,40	1 643,40	4 483,00	2 864,00	1 619,00	4 483,00	98,60	2 864,00	1 619,00
6.1	Горячая вода	Гкал	4 546,80	2 903,40	1 643,40	4 483,00	2 864,00	1 619,00	4 483,00	98,60	2 864,00	1 619,00
6.1.1	собственное потребление		3 376,80	2 161,15	1 215,65	2 748,00	1 787,00	961,00	2 748,00	81,38	1 787,00	961,00
6.1.3	бюджет	Гкал	1 170,00	748,80	421,20	542,00	353,00	189,00	542,00	46,32	353,00	189,00
6.1.4	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	1 193,00	724,00	469,00	1 193,00	0,00	724,00	469,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 073,87	1 433,16	640,71	3 497,21	1 870,33	1 626,89	2 152,14	103,77	1 338,65	813,49
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2 073,87	1 433,16	640,71	3 497,21	1 870,33	1 626,89	2 152,14	103,77	1 338,65	813,49
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	462,38	319,53	142,85	763,11	417,00	346,11	458,45	99,15	292,88	165,57
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м³)	4 485,20	4 485,20	4 485,20	4 582,85	4 485,20	4 700,49	4 694,39	104,66	4 570,59	4 913,38
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	34,53	17,04	17,49	39,43	19,24	20,19	40,72	117,93	19,24	21,48
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	31,10	15,23	15,87	21,46	10,47	10,99	22,16	71,25	10,47	11,69
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,22	1,11	1,11	1,52	0,76	0,76	1,52	68,47	0,76	0,76
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,01	13,72	14,30	14,12	13,78	14,46	14,58	104,06	13,78	15,38
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	3,43	1,81	1,62	17,97	8,77	9,20	18,56	541,61	8,77	9,79
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,20	1,10	1,10	1,52	0,76	0,76	1,52	69,09	0,76	0,76
8.3.2	Тариф	руб./м3	1,56	1,65	1,47	11,82	11,54	12,11	12,21	783,90	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	927,80	463,90	463,90	834,80	407,42	427,38	834,80	89,98	417,40	417,40
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	280,20	140,10	140,10	252,11	123,04	129,07	252,11	89,98	126,06	126,06
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	235,01	117,51	117,51	289,39	140,28	149,11	311,72	132,64	175,26	136,46
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	81,32	40,66	40,66	81,32	40,66	40,66	81,32	100,00	45,72	35,60
11.2.	тариф		2,89	2,89	2,89	3,56	3,45	3,67	3,83	132,64	3,83	3,83
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	453,19	358,03	95,16	801,89	9,99	791,90	524,94	115,83	493,69	31,25

16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	453,19	358,03	95,16	801,89	9,99	791,90	524,94	115,83	493,69	31,25
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4 004,60	2 529,73	1 474,87	5 714,84	2 570,30	3 144,54	4 116,43	102,79	2 570,30	1 546,13
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	4 004,60	2 529,73	1 474,87	5 714,84	2 570,30	3 144,54	4 116,43	102,79	2 570,30	1 546,13
24	Тариф	руб./Гкал	880,75	871,30	897,45	1 274,78	897,45	1 942,28	918,23	104,26	897,45	954,99

Справочно:

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.

Справочно, на базовый период регулирования – 2015 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 2486,02 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо приняты в сумме 2152,14 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 103,8%.

Объем газа принят в количестве 458,45 тыс. м³ с учетом удельного расхода газа утвержденного на 2014 год. Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2015 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 4694,39 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию для технологических целей приняты в сумме 311,72 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 132,64%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в количестве 81,32 тыс.кВт.ч. Организация применяет тариф одноставочный (НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2015 год принята на уровне среднегодового тарифа 2014 года с учетом индексации в размере 3,83 руб./кВтч. (без учета НДС).

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 22,16 тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды принят по предложению организации в количестве 1,52 тыс. м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 1378,30 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме 18,56 тыс. руб., в т. ч.:

- расходы на услуги водоотведения с учетом установленных тарифов с 1 июля 2015 года приняты в сумме 18,56 тыс. руб.

Объем стоков принят по предложению организации в количестве 2,57 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает ООО «Водоканал-Сервис».

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации в сумме 834,80 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года – 89,98%.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 6 единиц. Среднемесячная заработная плата составила 11594,44 руб.

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 524,94 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 524,94 тыс. руб. согласно представленным документам с учетом индексации, в т.ч.
тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	63,08
Услуги по техническому сервисному обслуживанию КИПиА	261,20
Поверка средств измерений	33,71
Обследование технического состояния дымовой трубы	26,23
Проведение технического обслуживания оборудования котельной режимно-наладочные испытания водогрейных котлов	104,9
ТО теплопровода теплосети, промывка и опрессовка сетей	35,82
Итого:	524,94

4. Общехозяйственные расходы на 2015 год организацией не заявлены.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 252,11 тыс. руб., в том числе:

1. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственного персонала приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 252,11 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2015 год) для расчета тарифов составила 4116,43 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2015 год	2016 год	откл. ст.4/ст.3,%	2017 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	2152,14	2297,28	106,7	2407,32	104,7
2	Расходы на электроэнергию	311,72	341,65	109,6	371,71	108,8
3	Расходы на холодную воду	22,16	23,68	106,8	24,25	102,4
4	ИТОГО	2 486,02	2 662,61	107,1	2 803,28	105,3

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1378,30	1424,55	1470,95
Рост	%		103,4	103,3

Для расчета долгосрочных параметров методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2015 год	2016 год	2017 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных	тыс. руб.	1378,30		

	расходов				
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов

	Уровень надежности теплоснабжения				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
	Показатели энергетической эффективности				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	89,33	89,33	89,33
2.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	525,0	525,0	525,0

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2015 год	2016 год	2017 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	2486,02	2662,61	2803,28
2	Операционные (подконтрольные) расходы	1378,30	1424,55	1470,95
3	Неподконтрольные расходы	252,11	252,11	252,11
4	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	4 116,43	4 339,27	4 526,34

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ГБУ "Музей-заповедник "Казанский Кремль" потребителям:

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 897,45 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 954,99 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,4% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 954,99 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 990,85 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,8% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 990,85 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1042,97 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2017 года.

25 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования» 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 (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

16.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 18.

16.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2015-2017 годы согласно приложению 19.

17. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «О внесении изменения в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2013 № 5-53/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования».

Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 №5-53/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2014-2016 годы, поставляемую потребителям **ООО «Тепловик»**, в следующих размерах:

Год	Тарифы 1 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	Тарифы 2 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2014	1560,14	100,0%	1617,31	103,7%
2015	1617,31	100,0%	1664,36	102,9%
2016	1664,36	100,0%	1768,23	106,2%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2014-2016 годы применен метод индексации установленных тарифов.

ООО «Тепловик» расположено по адресу г. Елабуга, пр.Нефтяников, 92. Руководитель организации – директор Балабанов Евгений Владимирович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, принятые в аренду по договору с ООО «Тепло Инвест».

Средняя загруженность котельных 19,4%.

Протяженность сетей отопления составляет 2707 м, ГВС – 812 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	2013 год (принято ГКРТТ)	2013 год (факт)	2014 год (принято ГКРТТ)	2015 год	2016 год
1	Выработка тепловой энергии	11333,23	10658,21	11785,74	11785,74	11785,74
2	собственные нужды котельных	281,00	281,00	281,00	281,00	281,00
3	Потери	1103,00	1039,00	1039,00	1039,00	1039,00
4	Полезный отпуск, в том числе:	9949,23	9338,21	10465,74	10465,74	10465,74
4.1	собственное потребление	0	0	0	0	0
4.2	население	3921,07	3135,36	3921,07	3921,07	3921,07
4.3	бюджетные потребители	4191,35	5007,20	5091,01	5091,01	5091,01
4.4	прочие потребители	1836,81	1195,65	1453,66	1453,66	1453,66

При расчете тарифов на 2014-2016 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 11785,74 Гкал;
- собственные нужды котельной – 281,00 Гкал (2,4%);
- потери тепловой энергии – 1039,00 Гкал (8,8%);
- полезный отпуск – 10465,74 Гкал, в том числе:
- населению – 3921,07 Гкал (37,0%);
- бюджетным потребителям – 5091,01 Гкал (49,0%) - учреждения медицины, образования, культуры, социальной сферы, МВД;
- прочим потребителям – 1453,66 Гкал (14,0%).

Письмом от 25.04.2014 № 28 ООО «Тепловик» представил обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2013 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год согласно отчетной калькуляции организация отражает убыток в размере 2389,07 тыс.руб. по причине превышения расходов над утвержденными значениями по статье «ремонт» в сумме 2122,84 тыс. руб.

В соответствии с 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 (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г. уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2015 -2016 годы.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Тепловик», с календарной разбивкой долгосрочного периода регулирования (на 2015 - 2016 годы):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО Тепловик, г.Елабуга	Ед.из м.	Утверждено органом регулирования														
			2014 год	I пг. 2014	II пг. 2014	2015 г. (утвержд ено 18.12.201 3 №5- 53/тэ)	2015г. с учетом корректи ровки	2015 корр./ 2015 (%)	Ин дек с	I пг. 2015	II пг. 2015	2016 г. (утвержд ено 18.12.201 3 №5- 53/тэ)	2016г. с учетом коррект ировки	201 6 кор р./ 201 6 (%)	Инде кс	I пг. 2016	II пг. 2016
	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет			нет	нет	нет	нет			нет	нет
1	Выработано	Гкал	11 785,74	5 892,87	5 892,87	11 785,74	11 785,74	100,0		5 892,87	5 892,87	11 785,74	11 785,74	100, 0		5 892,87	5 892,87
2	Собственные нужды котельных	Гкал	281,00	140,50	140,50	281,00	281,00	100,0		140,50	140,50	281,00	281,00	100, 0		140,50	140,50
3	Потери	Гкал	1 039,00	519,50	519,50	1 039,00	1 039,00	100,0		519,50	519,50	1 039,00	1 039,00	100, 0		519,50	519,50
5	Полезный отпуск ТЭ в горячей воде	Гкал	10 465,74	5 232,87	5 232,87	10 465,74	10 465,74	100,0		5 232,87	5 232,87	10 465,74	10 465,74	100, 0		5 232,87	5 232,87
	населению	Гкал	3 921,07	1 960,54	1 960,54	3 921,07	3 921,07	100,0		1 960,54	1 960,54	3 921,07	3 921,07	100, 0		1 960,54	1 960,54
	бюджетным потребителям	Гкал	5 091,01	2 545,51	2 545,51	5 091,01	5 091,01	100,0		2 545,51	2 545,51	5 091,01	5 091,01	100, 0		2 545,51	2 545,51
	прочим потребителям	Гкал	1 453,66	726,83	726,83	1 453,66	1 453,66	100,0		726,83	726,83	1 453,66	1 453,66	100, 0		726,83	726,83
6	Параметры расчета операционных расходов, в т.ч.:																
	ИПЦ - индекс потребительских цен	инде кс	1,05			1,05	1,07	102,0				1,04	1,04	100, 1			
	ИР - индекс эффективности операционных расходов	%	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	100,0		1,00	1,00	1,00	1,00	100, 0		1,00	1,00
	Коэффициент эластичности затрат по росту активов	коэф ф.	1,00			0,75	0,75	100,0		0,75	0,75	0,75	0,75	100, 0		0,75	0,75
7	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в т.ч.:	тыс. руб.	12 032,85	6 016,43	6 016,43	12 446,84	12 689,76	102,0	1,0 55	6 173,42	6 516,34	13 109,49	13 615,81	103, 9	1,07 3	6 676,69	6 939,12
7.1	Топливо (газ) на тех.цели	тыс. руб.	8 712,29	4 356,14	4 356,14	8 921,38	9 081,50	101,8	1,0 42	4 376,63	4 704,88	9 354,17	9 668,52	103, 4	1,06 5	4 704,88	4 963,64
	Объем газа	тыс. м³	1 646,30	823,15	823,15	1 646,30	1 646,30	100,0		823,15	823,15	1 646,30	1 646,30	100, 0		823,15	823,15

	Цена газа - 4 гр. (индекс.с 1 июля)	руб./ тыс.м ³	5 292,04	5 292,04	5 292,04	5 419,05	5 516,31	101,8	1,0 75	5 316,93	5 715,70	5 681,94	5 872,88	103, 4	1,05 5	5 715,70	6 030,06
7.2	Электроэнергия	тыс. руб.	3 067,53	1 533,76	1 533,76	3 260,78	3 340,54	102,4	1,0 89	1 670,27	1 670,27	3 479,25	3 661,23	105, 2	1,09 6	1 830,61	1 830,61
7.2. 1	Электроэнергия на технологические цели	тыс. руб.	2 955,75	1 477,87	1 477,87	3 141,96	3 218,81	102,4		1 609,40	1 609,40	3 352,47	3 527,81	105, 2		1 763,91	1 763,91
	Количество электроэнергии	тыс. кВтч	560,58	280,29	280,29	560,58	560,58	100,0		280,29	280,29	560,58	560,58	100, 0		280,29	280,29
	Тариф на эл.энергию (СН2 с НДС)	руб. кВтч	5,27	5,27	5,27	5,60	5,74	102,4		5,74	5,74	5,98	6,29	105, 2	1,09 6	6,29	6,29
7.2. 1	Электроэнергия на общепроизв.нужды	тыс. руб.	111,78	55,89	55,89	118,82	121,73	102,4		60,86	60,86	126,78	133,41	105, 2		66,71	66,71
7.3	Вода на тех.цели	тыс. руб.	253,04	126,52	126,52	264,68	267,72	101,1	1,0 58	126,52	141,20	276,06	286,06	103, 6	1,06 9	141,20	144,87
	объем воды	тыс. м³	8,54	4,27	4,27	8,54	8,54	100,0		4,27	4,27	8,54	8,54	100, 0		4,27	4,27
	Тариф (МУП"Елабужский водоканал")	руб./ м³	29,63	29,63	29,63	30,99	31,35	101,1	1,1 16	29,63	33,07	32,33	33,50	103, 6	1,02 6	33,07	33,93
8	Операционные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	3 536,29	1 765,91	1 770,38	3 661,97	3 735,49	102,0	1,0 56	1 770,38	1 965,11	3 781,24	3 860,85	102, 1	1,03 4	1 965,11	1 895,74
10	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	893,73	326,86	566,86	893,73	946,64	105,9	1,0 59	473,32	473,32	893,73	967,75	108, 3	1,02 2	363,88	603,88
10. 1	Отчисления на соц.нужды (30,2% от ФОТ)	тыс. руб.	595,63	297,81	297,81	595,63	629,18	105,6	1,0 56	314,59	314,59	595,63	650,29	109, 2	1,03 4	325,15	325,15
10. 2	Арендная плата за котельные	тыс. руб.	240,00	0,00	240,00	240,00	240,00	100,0	1,0 00	120,00	120,00	240,00	240,00	100, 0	1,00 0	0,00	240,00
10. 3	Плата за ПДВ загряз.веществ	тыс. руб.	7,60	3,80	3,80	7,60	26,96	354,7	3,5 47	13,48	13,48	7,60	26,96	354, 7	1,00 0	13,48	13,48
10. 4	Страхование котельных	тыс. руб.	19,00	9,50	9,50	19,00	19,00	100,0	1,0 00	9,50	9,50	19,00	19,00	100, 0	1,00 0	9,50	9,50
10. 5	Внереализационные расходы (услуги банка)	тыс. руб.	31,50	15,75	15,75	31,50	31,50	100,0	1,0 00	15,75	15,75	31,50	31,50	100, 0	1,00 0	15,75	15,75
11	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	16 462,87	8 109,20	8 353,67	17 002,54	17 371,88	102,2	1,0 55	8 417,11	8 954,77	17 784,45	18 444,41	103, 7	1,06 2	9 005,67	9 438,74
12	Налог при УСН	тыс. руб.	164,31	54,81	109,50	170,03	173,72	102,2	1,0 57	46,06	127,66	177,84	184,44	103, 7	1,06 2	76,75	107,69
14	НВВ	тыс. руб.	16 627,18	8 164,01	8 463,17	17 172,56	17 545,60	102,2		8 463,17	9 082,43	17 962,30	18 628,86	103, 7	1,06 2	9 082,42	9 546,44

15	Тариф	руб./ Гкал	1 588,72	1 560,14	1 617,31	1 640,84	1 676,48	102,2	1,0 55	1 617,31	1 735,65	1 716,30	1 779,98	103, 7	1,06 2	1 735,65	1 824,32
16	Рост к последнему периоду регулирования	%			103,7					100,0	107,3					100,0	105,1

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

	Наименование статей	2015 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.4/ст.3, %	2016 год	Скорректированные значения 2016 год	откл. ст.7/ст.6,%
1	Расходы на топливо	8921,38	9081,50	101,8	9354,17	9668,52	103,4
2	Расходы на электроэнергию	3260,78	3340,54	102,4	3479,25	3661,23	105,2
3	Расходы на воду на технологические цели	264,68	267,72	101,1	276,06	286,06	103,6
4	ИТОГО	12446,84	12689,76	102,0	13109,49	13615,81	103,9

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 9081,50 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2015 год на 101,8%.

Объем газа принят в количестве 1646,30 тыс.м³. Цена на газ с 1 июля 2015 года составит 5715,70 руб./тыс. м³ (с учетом НДС) с учетом индексации 1,075.

2. Расходы на электроэнергию на 2015 год приняты в сумме 3340,54 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 102,4%.

Объем электрической энергии принят в количестве 581,78 тыс. кВтч.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 267,72 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 101,1%.

Объем воды на технологические нужды принят в количестве 8,54 тыс.м³. Цена на воду принята по тарифам МУП «Елабужский Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2015 год – в сумме 3 735,49 тыс. руб.,

на 2016 год – в сумме 3860,85 тыс. руб.

III. Неподконтрольные расходы на 2015 год приняты в сумме 946,64 тыс. руб., в том числе:

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 629,18 тыс. руб. с ростом к 2014 году – 105,6%;

3. Арендная плата за котельные по договорам с ООО «Тепло Инвест» в сумме 240 тыс. руб. на уровне 2014 года.

4. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 26,96 тыс. руб. с ростом в 3,5 раза к утвержденному ранее значению;

5. Средства на страхование котельных приняты в сумме 19,00 тыс. руб., на уровне 2014 г.;

6. Расходы на услуги банка приняты в сумме 31,50 тыс. руб., на уровне 2014 г.;

Минимальный налог при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 173,72 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 105,7%.

ООО «Тепловик» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, а так же программы в области энергосбережения и повышения энергетической энергоэффективности, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

- базовый уровень операционных расходов, величина операционных расходов;

- индекс эффективности операционных расходов (принят 1%) в соответствии с Методическими указаниями;

- нормативный уровень прибыли в соответствии с Методическими указаниями.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	3536,29		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
	Параметры надёжности и энергетической эффективности теплоснабжения				
4	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
5	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
6	Показатели энергетической эффективности				
6.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	139,69	139,69	139,69
6.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	1039,00	1039,00	1039,00

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) ООО «Тепловик» на 2015 - 2016 годы составит:

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2015 год - в сумме 17545,60 тыс. руб.

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2016 год - в сумме 18628,86 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1617,31 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014г.;

с 1 июля 2015 года – 1735,65 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,3% к I полугодю 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1735,65 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015г.;

с 1 июля 2016 года – 1824,32 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,1% к I полугодю 2016 года.

Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 №5-53/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2014-2016 годы, поставляемую потребителям ООО «Спортивно-коммерческое предприятие «Татнефть-Ак Барс» (далее – ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс»)), в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2014	1243,22	100,0%	1308,83	105,3%
2015	1290,68	98,61%	1290,68	100,0%
2016	1290,68	100,0%	1346,07	104,3%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2014-2016 годы применен метод индексации установленных тарифов.

ООО «Спортивно-коммерческое предприятие «Татнефть-Ак Барс» (далее - ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс»)), расположено по адресу г. Казань, ул. К.Маркса, д. 71.

Руководитель организации – директор Хуснутдинов Шамил Нурисламович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды №НП-АР от 01.02.2013 и является собственностью ЗАО «Управляющая компания «Инфраструктурные

инвестиции» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Недвижимость плюс».

Загруженность котельной 35,9%.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет 5842,6 м., в том числе:

сети отопления - 3098,6 м;

сети горячего водоснабжения - 2744 м.

При расчете тарифов на 2014-2016 годы приняты следующие показатели:

-выработка тепловой энергии – 13131,50 Гкал, в т.ч.:

- собственные нужды котельной – 210,02 Гкал (1,6%),

- потери тепловой энергии – 976,28 Гкал (7,4%),

- полезный отпуск – 11945,20 Гкал (91,0%),

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 10271,40 Гкал (86,0%);

- бюджетным потребителям – 1673,80 Гкал (14,0%).

Бюджетными потребителями являются: МАУ СОК «Трудовые резервы» и Управление МЧС по г.Казани.

Для данной организации теплоснабжение не является основным видом деятельности.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	2013 год (принято ГКРТП)	2013 год (факт)	2014 год (принято ГКРТП)	2015 год	2016 год
1	Выработка тепловой энергии,	24754,25	11117,30	13131,50	13131,50	13131,50
2	собственные нужды котельных	225,45	169,83	210,02	210,02	210,02
3	Потери	1210,80	473,49	976,28	976,28	976,28
4	Полезный отпуск, в том числе:	23318,00	10473,49	11945,20	11945,20	11945,20
4.1	собственное потребление	20576,10	8929,10	10271,40	10271,40	10271,40
4.2	бюджетные потребители	2741,90	1544,88	1673,80	1673,80	1673,80

Письмом от 25.04.2014 № 89 ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2013 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 50143,50 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска на 12844,02 Гкал (55,08%), а так же с превышением расходов по следующим статьям затрат: основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих с учетом

отчислений на социальные нужды – 402,0 тыс. руб., затраты на ремонт – 54,81 тыс. руб., общепроизводственные (цеховые) расходы – 410,70 тыс. руб., общехозяйственные расходы – 43698,85 тыс. руб.

В соответствии с 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 (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г. уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2015 -2016 годы.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс», с календарной разбивкой долгосрочного периода регулирования (на 2015 - 2016 годы):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.из м.	2014 год	I-е пг.	II-е пг.	2015 год (утверждено 18.12.201 3 №5- 53/тэ)	2015 год с учетом корректи ровки	откло нение к 2015г (сред негод.), %	I-е пг.	II-е пг.	2016 год (утверждено 18.12.201 3 №5- 53/тэ)	2016 год с учетом корректи ровки	откло нение к 2016г (сред негод.), %	I-е пг.	II-е пг.
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да		да	да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	13131,50	7261,68	5869,82	13131,50	13131,50	100,0	7261,68	5869,82	13131,50	13131,50	100,0	7261,68	5869,82
3	Собственные нужды котельных	Гкал	210,02	105,56	104,46	210,02	210,02	100,0	105,56	104,46	210,02	210,02	100,0	105,56	104,46
5	Потери	Гкал	976,28	494,52	481,76	976,28	976,28	100,0	494,52	481,76	976,28	976,28	100,0	494,52	481,76
5.1	Горячая вода	Гкал	976,28	494,52	481,76	976,28	976,28	100,0	494,52	481,76	976,28	976,28	100,0	494,52	481,76
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11945,20	6661,60	5283,60	11945,20	11945,20	100,0	6661,60	5283,60	11945,20	11945,20	100,0	6661,60	5283,60
6.1	Горячая вода	Гкал	11945,20	6661,60	5283,60	11945,20	11945,20	100,0	6661,60	5283,60	11945,20	11945,20	100,0	6661,60	5283,60
	собственное потребление	Гкал	10271,40	5678,83	4592,57	10271,40	10271,40	100,0	5678,83	4592,57	10271,40	10271,40	100,0	5678,83	4592,57
	бюджетные потребители	Гкал	1673,80	982,77	691,03	1673,80	1673,80	100,0	982,77	691,03	1673,80	1673,80	100,0	982,77	691,03
7	Расходы на приобретение энергетическ их ресурсов, в том числе:	тыс. руб.	6592,89	3802,42	2790,47	6744,59	6864,02	101,8	3844,42	3019,60	7078,42	7331,69	103,6	4140,43	3191,27
7.1	Топливо на технологичес кие цели, всего, в том числе:	тыс. руб.	6113,74	3515,40	2598,34	6238,46	6343,63	101,7	3534,91	2808,72	6540,63	6763,23	103,4	3800,03	2963,20
7.1. 1	Газ природный	тыс. руб.	6113,74	3515,40	2598,34	6238,46	6343,63	101,7	3534,91	2808,72	6540,63	6763,23	103,4	3800,03	2963,20
	Цена газа (4гр.)	руб. тыс.м 3	4481,00	4481,00	4481,00	4572,41	4649,49	101,7	4505,87	4843,81	4793,88	4957,03	103,4	4843,81	5110,22
	Объем газа	тыс.м 3	1364,37	784,51	579,86	1364,37	1364,37	100,0	784,51	579,86	1364,37	1364,37	100,0	784,51	579,86
7.2	Электроэнерг ия	тыс. руб.	380,53	228,32	152,21	404,50	418,01	103,3	250,81	167,20	431,60	458,14	106,1	274,88	183,26

7.2. 1	Электроэнергия на технологические цели		380,53	228,32	152,21	404,50	418,01	103,3	250,81	167,20	431,60	458,14	106,1	274,88	183,26
	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч	84,60	50,76	33,84	84,60	84,60	100,0	50,76	33,84	84,60	84,60	100,0	50,76	33,84
	Тариф на электроэнергию (двухставочный тариф, СН2)	руб. кВт.ч	4,50	4,50	4,50	4,78	4,94	103,3	4,94	4,94	5,10	5,42	106,1	5,42	5,42
8.1. 1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	98,62	58,70	39,92	101,63	102,38	100,7	58,70	43,67	106,18	110,32	103,9	65,51	44,81
	Объем воды	тыс.м ³	7,10	4,26	2,84	7,10	7,10	100,0	4,26	2,84	7,10	7,10	100,0	4,26	2,84
	Тариф на водоснабжение	руб.	13,89	13,78	14,06	14,31	14,42	100,7	13,78	15,38	14,96	15,54	103,9	15,38	15,78
8.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,048			1,046	1,067				1,043	1,044			
9.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1		1	1	1	1		1	1
13.	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		1,00			0,75	0,75				0,75	0,75			
8	Операционные расходы		1928,33	977,53	950,80	1996,86	2036,95	102,0	1359,84	677,11	2061,90	2105,31	102,1	1605,83	499,48
10	Неподконтрольные расходы, в том числе:		6675,94	3501,87	3174,07	6675,94	7167,87	107,4	3514,64	3653,23	6675,94	7179,78	107,5	3520,59	3659,18

	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	336,02	168,01	168,01	336,02	354,95	105,6	177,47	177,47	336,02	366,86	109,2	183,43	183,43
8.3	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс. руб.	201,43	100,71	100,71	201,43	212,77	105,6	106,39	106,39	201,43	219,91	109,2	109,96	109,96
8.6.2	Отчисления на соц. нужды цеховые	тыс. руб.	52,87	26,43	26,43	52,87	55,85	105,6	27,92	27,92	52,87	57,72	109,2	28,86	28,86
8.7.2	Отчисления на соц. нужды (АУП)	тыс. руб.	81,72	40,86	40,86	81,72	86,33	105,6	43,16	43,16	81,72	89,22	109,2	44,61	44,61
10.1	Арендная плата	тыс. руб.	6287,80	3307,80	2980,00	6287,80	6754,19	107,4	3307,80	3446,39	6287,80	6754,19	107,4	3307,80	3446,39
10.4	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс. руб.	52,12	26,06	26,06	52,12	58,73	112,7	29,37	29,37	52,12	58,73	112,7	29,37	29,37
11	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	15197,16	8281,82	6915,34	15417,39	16068,84	104,2	8718,90	7349,93	15816,25	16616,78	105,1	9266,85	7349,93
13	Товарная продукция	тыс. руб.	15197,16	8281,82	6915,34	15417,39	16068,84	104,2	8718,90	7349,93	15816,25	16616,78	105,1	9266,85	7349,93
16	НВВ	тыс. руб.	15197,16	8281,82	6915,34	15417,39	16068,84	104,2	8718,90	7349,93	15816,25	16616,78	105,1	9266,85	7349,93
17	Тариф	руб./Гкал	1272,24	1243,22	1308,83	1290,68	1345,21	104,2	1308,83	1391,08	1324,07	1391,08	105,1	1391,08	1391,08

Справочно:

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования					
		2015 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.4/ст.3,%	2016 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.7/ст.6,%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на топливо	6238,46	6343,63	101,7	6540,63	6763,23	103,4
2	Расходы на электроэнергию	404,50	418,01	103,3	431,60	458,14	106,1
3	Расходы на холодную воду	101,63	102,38	100,7	106,18	110,32	103,9
4	ИТОГО	6744,59	6864,02	101,8	7078,42	73331,69	103,6

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 6343,63 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2015 год 101,7%.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 1364,37 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2015 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4649,49 руб./тыс.м³.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 418,01 тыс. рублей. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 103,3%.

Объем электроэнергии принят в количестве 84,60 тыс. кВтч. Средневзвешенная цена принята в размере 4,94руб./ кВтч. (двухставочный тариф, СН2).

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 102,38 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 100,7%.

Объем воды на технологические нужды принят в количестве 7,10 тыс.м³. Цена на воду принята согласно установленных тарифов поставщика воды МУП «Водоканал».

Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниям, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2015 год - в сумме 2036,95 тыс. руб.,

на 2016 год - в сумме 2105,31 тыс. руб.

III. Неподконтрольные расходы на 2015 год приняты в сумме 7167,87 тыс. руб., в том числе:

1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 354,95 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 105,6%, в том числе:

- производственного персонала в сумме 212,77 тыс. руб.;

- цехового персонала в сумме 55,85 тыс. руб.;

- административно-управленческого персонала в сумме 86,33 тыс. руб.

2. Арендная плата принята в сумме 6754,19 тыс. руб., с учетом фактических данных за 2013 год и 9 мес. 2014 года;

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 58,73 тыс. руб., с учетом фактических данных за 2013 год и 9 мес. 2014 года.

ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, а так же программы в области энергосбережения и повышения энергетической энергоэффективности, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

- базовый уровень операционных расходов, величина операционных расходов;
- индекс эффективности операционных расходов (принят 1%) в соответствии с Методическими указаниями;
- нормативный уровень прибыли в соответствии с Методическими указаниями.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год
Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения					
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	1928,33		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0

Параметры надежности и энергетической эффективности теплоснабжения

4	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
5	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
6	Показатели энергетической эффективности				
6.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	119,32	119,32	119,32
6.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м ²	1,32	1,32	1,32
6.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	976,28	976,28	976,28

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2015 - 2016 годы составит:

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2015 год - в сумме 16068,84 тыс. руб.

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2016 год - в сумме 16616,78 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы
на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1308,83 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014г.;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1391,08 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,3% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1391,08 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015г.;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1391,08 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне I полугодия 2016 года.

Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 №5-53/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2014-2016 годы, поставляемую потребителям ОАО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко», в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2014	900,55	100,0%	977,75	108,6%
2015	938,50	96,0%	982,49	104,7%
2016	979,51	99,7%	1025,02	104,6%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2014-2016 годы применен метод индексации установленных тарифов.

ОАО «Научно-производственное объединение «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» (далее – ОАО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко»), зарегистрирован по адресу: г. Казань, ул. Журналистов, д. 50.

Руководитель организации – Генеральный директор Шарипов Ронис Накипович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Загруженность котельной – 22,9%.

Протяженность тепловых сетей в 2-хтрубном исчислении составляет 308 м.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	2013 год (принято ГКРТТ)	2013 год (факт)	2014 год (принято ГКРТТ)	2015 год	2016 год
1	Выработка тепловой энергии	8257,49	6080,45	8231,66	8231,66	8231,66
2	собственные нужды котельной	114,29	114,29	114,29	114,29	114,29
3	Потери	218,54	170,25	192,71	192,71	192,71
4	Полезный отпуск, в том числе:	7924,66	6080,45	7924,66	7924,66	7924,66
4.1	собственное потребление	6768,1	5142,08	6768,1	6768,1	6768,1
4.2	население	701,56	540,96	701,56	701,56	701,56
4.3	прочие потребители	455,0	397,41	455,0	455,0	455,0

При расчете тарифов на 2014-2016 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8231,66 Гкал,
- собственные нужды котельной – 114,19 Гкал по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 192,71 Гкал (2,4%) – приняты по расчету отдела технического аудита;
- полезный отпуск – 7924,66 Гкал, в том числе:
- собственное потребление – 6768,10 Гкал (85,4%);
- отпуск населению – 701,56 Гкал (8,9%);
- отпуск прочим потребителям – 455,0 Гкал (5,7%).

Письмом от 30.05.2014 № ЮА/3743 ОАО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2013 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организация имеет нулевой финансовый результат.

В соответствии с 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 (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г. уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2015-2016 годы.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко», с календарной разбивкой долгосрочного периода регулирования (на 2015 - 2016 годы):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии												
			Долгосрочный период регулирования												
			2014 год	I-е полугод ие	II-е полугод ие	2015 год	Корректировка 2015 год				2016 год	Корректировка 2016 год			
							2015 год	Откло нение %	I-е полугод ие	II-е полугод ие		2016 год	Отклон е ние %	I-е полугод ие	II-е полугод ие
1	Выработано	Гкал	8 231,66	5 025,08	3 206,58	8 231,66	8 231,66	100,0	5 025,08	3 206,58	8 231,66	8 231,66	100,0	5 025,08	3 206,58
2	Собственные нужды котельных	Гкал	114,29	66,84	47,45	114,29	114,29	100,0	66,84	47,45	114,29	114,29	100,0	66,84	47,45
3	Потери	Гкал	192,71	117,55	75,16	192,71	192,71	100,0	117,55	75,16	192,71	192,71	100,0	117,55	75,16
3.1	Горячая вода	Гкал	192,71	117,55	75,16	192,71	192,71	100,0	117,55	75,16	192,71	192,71	100,0	117,55	75,16
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	7 924,66	4 840,69	3 083,97	7 924,66	7 924,66	100,0	4 840,69	3 083,97	7 924,66	7 924,66	100,0	4 840,69	3 083,97
4.1	Горячая вода	Гкал	7 924,66	4 840,69	3 083,97	7 924,66	7 924,66	100,0	4 840,69	3 083,97	7 924,66	7 924,66	100,0	4 840,69	3 083,97
5	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в т. ч.:		5 299,28	3 189,21	2 110,07	5 445,84	5 825,90	107,0	3 407,71	2 418,19	6 130,22	6 246,28	101,9	3 675,87	2 570,41
5.1	Топливо на технологические цели, всего, в т.ч.:	тыс.ру б.	4 561,21	2 782,34	1 778,87	4 661,56	4 755,11	102,0	2 818,18	1 936,92	4 988,11	5 073,00	101,7	3 029,55	2 043,45
5.1. 1	Газ природный	тыс.ру б.	4 561,21	2 782,34	1 778,87	4 661,56	4 755,11	102,0	2 818,18	1 936,92	4 988,11	5 073,00	101,7	3 029,55	2 043,45
	цена топлива	руб.ты с.м3	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 579,58	4 671,49	102,0	4 538,73	4 879,13	4 900,39	4 983,79	101,7	4 879,13	5 147,49
	объем топлива	тыс.м3	1 017,90	620,92	396,98	1 017,90	1 017,90	100,0	620,92	396,98	1 017,90	1 017,90	100,0	620,92	396,98
5.2	Электроэнергия	тыс.ру б.	721,12	396,62	324,51	766,56	1 053,22	137,4	579,27	473,95	1 123,79	1 154,33	102,7	634,88	519,45
	объем		318,14	174,98	143,16	318,14	318,14	100,0	174,98	143,16	318,14	318,14	100,0	174,98	143,16
	цена		2,27	2,27	2,27	2,41	3,31	137,4	3,31	3,31	3,53	3,63	102,7	3,63	3,63
5.2. 1	Электроэнергия на технологические цели		721,12	396,62	324,51	766,56	1 053,22	137,4	579,27	473,95	1 123,79	1 154,33	102,7	634,88	519,45
5.3	Вода на технологические цели	тыс.ру б.	16,94	10,26	6,69	17,72	17,57	99,1	10,26	7,32	18,33	18,95	103,4	11,44	7,51
	объем		1,22	0,74	0,48	1,22	1,22	100,0	0,74	0,48	1,22	1,22	100,0	0,74	0,48
	цена		13,89	13,78	14,06	14,53	14,40	99,1	13,78	15,38	15,02	15,53	103,4	15,38	15,78
6.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,048			1,046	1,067	102,0			1,044	1,044	100,0		

7	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1	100,0	1	1	1	1	100,0	1	1
8	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0
9	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		1,00			0,75	0,75	100,0			0,75	0,75	100,0		
10	Операционные расходы,		1 457,02	838,42	618,61	1 508,81	1 539,10	102,0	985,60	553,50	1 590,75	1 590,75	100,0	1 106,41	484,34
	Неподконтрольн ые расходы, в т. ч.:		618,32	331,65	286,66	618,32	634,32	102,6	339,66	294,67	618,32	644,40	104,2	344,69	299,70
11	Амортизации осн. средств, в том числе:		289,17	144,58	144,59	289,17	289,17	100,0	144,58	144,59	289,17	289,17	100,0	144,58	144,59
11. 1	Амортизация производственног о оборудования	тыс.ру б.	289,17	144,58	144,59	289,17	289,17	100,0	144,58	144,59	289,17	289,17	100,0	144,58	144,59
11. 2	Амортизация (общехоз.расходы)	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11. 3	Амортизация (Общепроизв.)	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
12.	Отчисления на соц. нужды	тыс.ру б.	284,15	142,07	142,07	284,15	300,15	105,6	150,08	150,08	284,15	310,23	109,2	155,11	155,11
12. 1.	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственны х рабочих	тыс.ру б.	215,98	107,99	107,99	215,98	228,15	105,6	114,08	114,08	215,98	235,81	109,2	117,90	117,90
12. 2.	Отчисления на соц. Нужды цеховые	тыс.ру б.	68,16	34,08	34,08	68,16	72,00	105,6	36,00	36,00	68,16	74,42	109,2	37,21	37,21
13.	Средства на страхование	тыс.ру б.	45,00	45,00	0,00	45,00	45,00	100,0	45,00	0,00	45,00	45,00	100,0	45,00	0,00
14.	Внереализационн ые расходы:	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Всего расходов	тыс.ру б.	7 374,62	4 359,28	3 015,34	7 572,96	7 999,32	105,6	4 732,96	3 266,36	8 339,29	8 481,43	101,7	5 126,97	3 354,46

16	Прибыль, (-) убыток без учета налогов	тыс.ру б.		0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00
16. 1	Кап. вложения (инвестиции)	тыс.ру б.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			
17	НВВ	тыс.ру б.	7 374,62	4 359,28	3 015,34	7 572,96	7 999,32	105,6	4 732,96	3 266,36	8 339,29	8 481,43	101,7	5 126,97	3 354,46
18	Тариф	руб./Гк ал	930,59	900,55	977,75	955,62	1 009,42	105,6	977,75	1 059,14	1 052,32	1 070,26	101,7	1 059,14	1 087,71

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

	Наименование статей	2015 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.4/ст.5, %	2016 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.7/ст.6, %
1	Расходы на топливо	4661,56	4755,11	102,0	4988,11	5073,00	101,7
2	Расходы на электроэнергию	766,56	1053,22	137,4	1123,79	1154,33	102,7
3	Расходы на воду на технологические цели	17,72	17,57	99,1	18,33	18,95	103,4
4	ИТОГО	5445,84	5825,90	107,0	6130,22	6246,28	101,9

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 4755,11 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2015 год на 102,0%.

Объем газа принят в количестве 1017,9 тыс.м³. на уровне 2014 года. Цена на газ с 1 июля 2015 года скорректирована и составит 4879,13 руб./тыс. м³ (без учета НДС) с учетом индексации 1,075.

2. Расходы на электроэнергию на 2015 год приняты в сумме 1053,22 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 137,4%.

Объем электрической энергии принят на уровне 2014 года в количестве 318,14 тыс. кВтч.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 17,57 тыс. руб. Снижение к ранее принятому уровню на 2015 год составило 99,1%.

Объем воды на технологические нужды принят на уровне 2014 года в количестве 1,22 тыс.м³. Цена на воду принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2015 год – в сумме 1 539,10 тыс. руб.,

на 2016 год – в сумме 1 590,75 тыс. руб.

III. Неподконтрольные расходы на 2015 год приняты в сумме 634,32 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 289,17 тыс. руб. на уровне 2014 года;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 300,15 тыс. руб. с ростом к 2014 году – 105,6%;

3. Средства на страхование котельных приняты в сумме 45,00 тыс. руб., на уровне 2014 г.;

ОАО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, а так же программы в области энергосбережения и повышения энергетической энергоэффективности, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

- базовый уровень операционных расходов, величина операционных расходов;
- индекс эффективности операционных расходов (принят 1%) в соответствии с Методическими указаниями;
- нормативный уровень прибыли в соответствии с Методическими указаниями.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	1457,02		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
	Параметры надёжности и энергетической эффективности теплоснабжения				
4	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
5	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
6	Показатели энергетической эффективности				
6.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	123,66	123,66	123,66
6.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	192,71	192,71	192,71

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2015 - 2016 годы составит:

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2015 год - в сумме 7999,32 тыс. руб.

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2016 год - в сумме 8481,43 тыс. руб.

С учетом проведенной корректировки предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Научно-производственное объединение «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» потребителям:

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 977,75 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014г.;

с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1059,14 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,3% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1059,14 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015г.;

с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1087,71 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,7% к I полугодью 2016 года.

Тарифы для населения:

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1153,74 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014г.;

с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1249,79 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,3% к I полугодью 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1249,79 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015г.;

с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1283,50 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,7% к I полугодью 2016 года.

Постановлением Госкомитета от 18.12.2013 №5-53/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2014-2016 годы, поставляемую потребителям **Индивидуальным предпринимателем Шаматовым Индусом Кашиповичем**, в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2014	1217,79	100,0%	1262,43	103,6%
2015	1262,43	100,0%	1293,56	102,5%
2016	1293,56	100,0%	1386,63	107,2%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2014-2016 годы применен метод индексации установленных тарифов.

Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович (далее – ИП Шаматов И.К.), зарегистрирован по адресу г. Казань, ул. Оренбургский тракт, д.20.

Руководитель организации – предприниматель Шаматов Индус Кашипович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Загруженность котельной - 49,4%.

Протяженность тепловых сетей в 2-хтрубном исчислении составляет 3656,0 м

При расчете тарифов на 2014-2016 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 12 254,80 Гкал,
- собственные нужды котельной – 378,00 Гкал (3,1%) по предложению организации;

- потери тепловой энергии – 635,80 Гкал (5,2%);

- полезный отпуск – 11 241,00 Гкал, в том числе:

- собственное потребление – 618 Гкал (5%);

- отпуск бюджетным потребителям – 5610,3 Гкал (50%) - госучреждения, ведомства;

- отпуск прочим потребителям – 5012,7 Гкал (45%).

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	2013 год (принято ГКРТТ)	2013 год (факт)	2014 год (принято ГКРТТ)	2015 год	2016 год
1	Выработка тепловой энергии	12254,80	10533,09	12254,80	12254,80	12254,80
2	собственные нужды котельной	378,00	378,00	378,00	378,00	378,00
3	Потери	635,80	635,80	635,80	635,80	635,80
4	Полезный отпуск, в том числе:	11241,00	9519,29	11241,00	11241,00	11241,00
4.1	собственное потребление	618,00	618,00	618,00	618,00	618,00
4.2	население	0	0	0	0	0
4.3	бюджетные потребители	5610,30	4665,29	5610,30	5610,30	5610,30
4.4	прочие потребители	5012,70	4236,00	5012,70	5012,70	5012,70

Письмом от 30.04.2014 № 27 ИП Шаматов И.К. представил обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2013 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год согласно отчетной калькуляции организация имеет нулевой финансовый результат.

В соответствии с 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 (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г. уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2015 -2016 годы.

Скорректированные значения по статьям затрат ИП Шаматов И.К., с календарной разбивкой долгосрочного периода регулирования (на 2015 - 2016 годы):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ИП Шаматов И.К., г.Казань	Ед. изм.	Утверждено органом регулирования														
			2014 год	I пг.	II пг.	2015 г. (утверждено 18.12.2013 №5-53/тэ)	2015г. с учетом корректировки	Индекс	отклонение к 2015г. (сред. год.), %	I пг.	II пг.	2016 г. (утверждено 18.12.2013 №5-53/тэ)	2016г. с учетом корректировки	Индекс	Отклонение к 2016 г. (сред. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет			нет	нет	нет	нет			нет	нет
2	Выработано ТЭ в горячей воде	Гкал	12254,80	6814,85	5439,95	12254,80	12254,80		100,0	6814,85	5439,95	12254,80	12254,80		100,0	6814,85	5439,95
3	Собственные нужды котельных	Гкал	378,00	210,20	167,80	378,00	378,00		100,0	210,20	167,80	378,00	378,00		100,0	210,20	167,80
5	Потери	Гкал	635,80	353,57	282,23	635,80	635,80		100,0	353,57	282,23	635,80	635,80		100,0	353,57	282,23
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11241,00	6251,08	4989,92	11241,00	11241,00		100,0	6251,08	4989,92	11241,00	11241,00		100,0	6251,08	4989,92
6.1.1	Собственное потребление	Гкал	618,00	353,14	264,86	618,00	618,00		100,0	353,14	264,86	618,00	618,00		100,0	353,14	264,86
6.1.2	Бюджет	Гкал	5610,30	2905,07	2705,23	5610,30	5610,30		100,0	2905,07	2705,23	5610,30	5610,30		100,0	2905,07	2705,23
6.1.3	Прочие	Гкал	5012,70	2992,87	2019,83	5012,70	5012,70		100,0	2992,87	2019,83	5012,70	5012,70		100,0	2992,87	2019,83
7	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в т.ч.:		10682,01	5939,30	4742,71	11002,05	11204,97	1,049	101,8	6070,62	5134,35	11577,19	12013,07	1,072	103,8	6556,91	5456,16
7.1	Топливо (газ природный) на тех.цели, в т.ч.:	тыс. руб.	8322,70	4628,23	3694,48	8500,04	8647,52	1,039	101,7	4653,91	3993,61	8911,91	9216,21	1,066	103,4	5002,96	4213,25
	Объем газа	тыс. м³	1574,01	875,30	698,71	1574,01	1574,01		100,0	875,30	698,71	1574,01	1574,01		100,0	875,30	698,71
	Цена газа - 4 гр. (индексация с 1 июля)	руб./тыс. м³	5287,58	5287,58	5287,58	5400,24	5493,94	1,075	101,7	5316,93	5715,70	5661,92	5855,24	1,055	103,4	5715,70	6030,06
7.2	Электроэнергия	тыс. руб.	2170,00	1206,73	963,27	2306,71	2356,21		102,1	1310,28	1045,93	2461,26	2580,80		104,9	1435,17	1145,62
7.2.1	Электроэнергия на тех. цели	тыс. руб.	1885,22	1048,36	836,85	2003,99	2046,07		102,1	1137,81	908,26	2461,26	2242,50		91,1	1247,05	995,45

	Количество электроэнергии	тыс. кВтч	340,57	189,39	151,18	340,57	340,57		100,0	189,39	151,18	340,57	340,57		100,0	189,39	151,18
	Тариф на эл.энергию (CH2 с НДС)	руб. кВтч	5,54	5,54	5,54	5,88	6,01	1,08 9	102,1	6,01	6,01	7,23	6,58	1,09 6	91,1	6,58	6,58
7.2 .1	Электроэнергия на хозяйственные нужды (общепроизв.расходы)	тыс. руб.	74,09	41,20	32,89	78,76	80,68	1,08 9	102,4	44,87	35,82	84,03	88,43	1,09 6	105,2	49,17	39,25
7.2 .1	Электроэнергия (общехоз.расходы)	тыс. руб.	210,70	117,17	93,53	223,97	229,45	1,08 9	102,4	127,60	101,85	238,98	249,87	1,08 9	104,6	138,95	110,92
7.3	Вода на технологические цели	тыс. руб.	189,31	104,35	84,96	195,30	201,25		103,0	106,43	94,82	204,02	216,06		105,9	118,78	97,28
	объем воды	тыс. м³	11,54	6,42	5,12	11,54	11,54		100,0	6,42	5,12	11,54	11,54		100,0	6,42	5,12
	тариф (МУП "Водоканал")	руб./м³	16,40	16,26	16,59	16,92	17,44	1,11 6	103,0	16,59	18,51	17,68	18,72	1,02 6	105,9	18,51	18,99
8.	Индекс потребительских (ИПЦ)		1,048			1,046	1,067					1,043	1,044				
9.	Индекс эффективности операц.расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1			1	1	1	1			1	1
13.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов		1,00			0,75	0,75					0,75	0,75				
14.	Операционные расходы, в том числе:		2486,31	1259,68	1226,62	2574,67	2626,36	1,05 6	102,0	1446,16	1180,20	2658,53	2714,50	1,03 4	102,1	1355,70	1358,80
	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:		743,61	413,52	330,09	743,61	758,93	1,02 1	102,1	361,77	397,16	743,61	781,51	1,03 0	105,1	498,71	282,79
15.	Амортизация основных средств, в т.ч.:		26,00	14,46	11,54	26,00	26,00	1,00 0	100,0	13,00	13,00	26,00	26,00		100,0	13,00	13,00
15. 1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	26,00	14,46	11,54	26,00	26,00		100,0	13,00	13,00	26,00	26,00		100,0	13,00	13,00

16.	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	376,81	209,54	167,27	376,81	398,04	1,05 6	105,6	199,02	199,02	376,81	411,40		109,2	246,84	164,56
17.	Арендна земли	тыс. руб.	131,00	72,85	58,15	131,00	131,00	1,00 0	100,0	65,50	65,50	131,00	131,00		100,0	65,50	65,50
18.	Непроизводственные расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс. руб.	132,80	73,85	58,95	132,80	146,33		110,2	55,47	90,86	132,80	155,55		117,1	134,60	20,96
18. 1	налог при УСН	тыс. руб.	132,80	73,85	58,95	132,80	146,33	1,10 2	110,2	55,47	90,86	132,80	155,55		117,1	134,60	20,96
19	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загряз. веществ	тыс. руб.	32,00	17,80	14,20	32,00	22,56	0,70 5	70,5	11,28	11,28	32,00	22,56		70,5	21,28	1,28
20	Страхование котельной	тыс. руб.	45,00	25,02	19,98	45,00	35,00	0,77 8	77,8	17,50	17,50	45,00	35,00		77,8	17,50	17,50
21	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	13911,93	7612,5 1	6299,4 3	14346,33	14616,26	1,05 1	101,9	7891,55	6724,7 1	15005,33	15535,07	1,06 3	103,5	8424,3 2	7110,7 5
22	Прибыль, (-) убыток	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0	0,00	0,00
24	НВВ	тыс. руб.	13911,93	7612,5 1	6299,4 3	14346,33	14616,26		101,9	7891,55	6724,7 1	15005,33	15535,07		103,5	8424,3 2	7110,7 5
25	Тариф	руб./ Гкал	1237,61	1217,7 9	1262,4 3	1276,25	1300,26		101,9	1262,43	1347,6 6	1334,88	1382,00		103,5	1347,6 6	1425,0 2
26	Рост к предыдущему тарифу	руб./ Гкал			103,7%					100,0%	106,8%					100,0 %	105,7%

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

	Наименование статей	2015 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.4/ст.3, %	2016 год	Скорректированные значения 2016 год	откл. ст.7/ст.6,%
1	Расходы на топливо	8500,04	8647,52	101,7	8911,91	9216,21	103,4
2	Расходы на электроэнергию	2306,71	2363,13	102,1	2461,26	2588,39	104,9
3	Расходы на воду на технологические цели	195,30	201,25	103,0	204,02	216,06	105,9
4	ИТОГО	11002,05	11211,90	101,9	11577,19	12020,66	103,8

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 8647,52 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2015 год на 101,7%.

Объем газа принят в количестве 1574,01 тыс.м³. Цена на газ с 1 июля 2015 года составит 5715,70 руб./тыс. м³ (с учетом НДС) с учетом индексации 1,075 с 1 июля 2015 года.

2. Расходы на электроэнергию на 2015 год приняты в сумме 2356,21 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 102,1%.

Объем электрической энергии принят в количестве 392,2 тыс. кВтч.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 201,25 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 105,9%. Объем воды на технологические нужды принят в количестве 11,54 тыс.м³. Цена на воду принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2015 год – в сумме 2 626,36 тыс. руб.,

на 2016 год – в сумме 2 714,50 тыс. руб.

III. Неподконтрольные расходы на 2015 год приняты в сумме 758,93 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 26,00 тыс. руб. на уровне 2014 года;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 398,04 тыс. руб. с ростом к 2014 году – 105,6%;

3. Аренда земли по договору с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан принята в сумме 131,00 тыс. руб. На уровне 2014 года.

4. Непроизводственные расходы (минимальный налог при упрощенной системе налогообложения) приняты в сумме 146,33 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – на 10,2%, из расчета 1% от необходимой валовой выручки;

5. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 22,56 тыс. руб.;

6. Средства на страхование котельной приняты в сумме 35,00 тыс. руб., согласно представленным документам, со снижением к уровню 2014 г на 10 тыс.руб. (на 33%);

ИП Шаматов И.К. не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, а так же программы в области энергосбережения и повышения энергетической энергоэффективности, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

- базовый уровень операционных расходов, величина операционных расходов;

- индекс эффективности операционных расходов (принят 1%) в соответствии с Методическими указаниями;

- нормативный уровень прибыли в соответствии с Методическими указаниями.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	2486,31		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0

Параметры надежности и энергетической эффективности теплоснабжения

4	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
5	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
6	Показатели энергетической эффективности				
6.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	128,44	128,44	128,44

6.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	635,80	635,80	635,80

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2015 - 2016 годы составит:

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2015 год - в сумме 14616,26 тыс. руб.

НВВ на производство и передачу тепловой энергии на 2016 год - в сумме 15535,07 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы:

на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1262,43 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014г.;

с 1 июля 2015 года – 1347,66 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,8% к I полугодю 2015 года.

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1347,66 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015г.;

с 1 июля 2016 года – 1425,02 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,7% к I полугодю 2016 года.

25 ноября 2014 года вопрос «О внесении изменения в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2013 № 5-53/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования» 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 «О внесении изменения в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2013 № 5-53/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

17.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.12.2013 № 5-53/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на долгосрочный период регулирования», следующее изменение:

приложение к постановлению изложить в новой редакции согласно приложению 20.

18.1. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.12.2013 № 3-10/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис» и ОАО «Сетевая компания».

Согласно п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 31.07.2014 №750 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам снижения величины перекрестного субсидирования в электросетевом комплексе» (далее – Постановление) и информационному письму ФСТ России от 21.11.2014 № ЕП-12858/12 (далее - Письмо ФСТ) органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов до 01.12.2014 принять решения о пересмотре с 01.01.2015 следующих долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

- базовый уровень операционных, подконтрольных расходов, за исключением базового уровня подконтрольных расходов территориальных сетевых организаций, установленного по согласованию с Федеральной службой по тарифам в соответствии с п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 24.10.2013 № 953 "О внесении изменений в Основы ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике и принятии тарифных решений";

- величину технологического расхода (потерь) электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, в том числе на основании нормативов, указанных в п.4 Постановления.

Электросетевая организация ООО «Транснефтьэлектросетьсервис» (далее - ООО «ТЭС») подпадает под критерии пересмотра, указанных в Письме ФСТ, так как 2015 год является вторым годом первого долгосрочного периода регулирования.

На основании вышеизложенного Госкомитетом произведён пересчет долгосрочных параметров регулирования:

1. Базовый уровень операционных, подконтрольных расходов (ОПР).

На 2014 год ОПР, установленный Госкомитетом для ООО «ТЭС», составляет 1299,68 тыс.руб.

Согласно Письму ФСТ базовый уровень ОПР определяется, как сумма доли базового уровня ОПР, рассчитанного с применением Метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с

Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным Приказом ФСТ России от 17.02. 2012 № 98-э (далее - Методические указания №98-э), и доли базового уровня ОПР, рассчитанного с использованием Метода сравнения аналогов в соответствии с Методическими указаниями по определению базового уровня ОПР территориальных сетевых организаций, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, и индекса эффективности ОПР с применением Метода сравнения аналогов (Метод аналогов).

В соответствии с Методическими указаниями №98-э уровень ОПР на 2015 год составляет 1371,83 тыс.руб., а с применением Метода аналогов составляет 1401,27тыс.руб. Вследствие чего величина ОПР на 2015 год составляет 1377,71тыс.руб.

Таки образом базовый уровень ОПР (2014г.) составляет 1304,25тыс.руб

2. Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии.

Согласно Приказу Минэнерго России от 30.09.2014 №674 «Об утверждении норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» расчетная величина потерь составляет 8,32 млн.кВтч.

Организация ООО «ТЭС» начала вести регулируемую деятельность с ноября 2013 года. Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данные за 2014 год. Величина ожидаемых фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ООО «ТЭС» за последний год (2014г) предшествующий регулируемому составляет 1,14 млн.кВтч. (10 мес –факт, согласно форме статотчетности 46-ЭЭ (передача) и 2 мес. план).

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год – 1,14млн.кВтч.

На основании изложенного установить:

-базовый уровень операционных, подконтрольных расходов в размере 1304,25тыс.руб;

- величину технологического расхода (потерь) электрической энергии 1,14млн.кВтч.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.12.2013 № 3-10/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис» и ОАО «Сетевая компания».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

18.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.12.2013 № 3-10/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис» и ОАО «Сетевая компания» следующее изменение:

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 21.

18.2. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2012 № 3-11/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания».

Согласно п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 31.07.2014 №750 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросу снижения величины перекрестного субсидирования в электросетевом комплексе» (далее – Постановление) и информационному письму ФСТ России от 21.11.2014 №ЕП-12858/12 (далее – Письмо ФСТ), органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов до 01.12.2014 принять решения о пересмотре с 01.01.2015 следующих долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

- базовый уровень операционных, подконтрольных расходов, за исключением базового уровня подконтрольных расходов территориальных сетевых организаций, установленного по согласованию с Федеральной службой по тарифам в соответствии с п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 24.10.2013 N 953 "О внесении изменений в Основы ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике и принятии тарифных решений";

- величину технологического расхода (потерь) электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, в том числе на основании нормативов, указанных в п.4 Постановления.

Электросетевая организация ООО «Энерготехснаб» подпадает под критерии пересмотра указанных в Письме ФСТ, т.к. 2015 год является третьим годом первого долгосрочного периода регулирования.

На основании вышеизложенного Госкомитетом произведен пересчет долгосрочных параметров регулирования:

Базовый уровень операционных, подконтрольных расходов (далее – ОПР).

На 2014 год ОПР установленный Госкомитетом для ООО «Энерготехснаб» составляет - 3 860,01 тыс.руб.

Согласно Письму ФСТ базовый уровень ОПР определяется, как сумма доли базового уровня ОПР рассчитанного с применением Метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным Приказом ФСТ России от 17.02.2012 №98-э (далее – Методические указания 98-э), и доли базового уровня ОПР, рассчитанного с использованием Метода сравнения аналогов в соответствии с Методическими указаниями по определению базового уровня ОПР территориальных сетевых организаций, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, и индекса эффективности ОПР с применением Метода сравнения аналогов (далее – Метод аналогов).

В соответствии с Методическими указаниями 98-э уровень ОПР на 2015 год составляет 3 261,90 тыс.руб., а с применением Метода аналогов составляет 850,00 тыс.руб. Вследствие чего величина ОПР на 2015 год составляет 4 111,90 тыс.руб.

Таким образом, базовый уровень ОПР (на 2013год) составляет 3 892,62 тыс.руб.

Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии.

Согласно Приказу Минэнерго Российской Федерации от 30.09.2014 №674 «Об утверждении норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» расчетная величина потерь составляет 0,37 млн.кВт.ч.

Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данные за 2013 год. Величина фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ООО «Энерготехснаб» за 2014 год составляет 0,224 млн.кВт.час.

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год - 0,224 млн.кВт.час.

На основании изложенного установить:

- базовый уровень операционных, подконтрольных расходов в размере - 3 892,62 тыс.руб.;

- величину технологического расхода (потерь) электрической энергии в размере - 0,224 млн.кВт.час.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2012 № 3-11/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

18.2. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2012 № 3-11/э «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания» следующее изменение:

приложение 4 изложить в новой редакции согласно приложению 22.

Протокол вела

О.А. Шарафутдинова

Плата за подключение к системе теплоснабжения
ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности
подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая
нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч
тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	2,005
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:	-
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	4408,65
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	3125,20
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Плата за подключение к системе теплоснабжения
ОАО «Альметьевские тепловые сети» в расчете на единицу мощности
подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая
нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час, при наличии технической
возможности подключения

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	2,005
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час, при наличии технической возможности подключения, (П _{2.1}), в том числе:	-
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	-
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	4408,65
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	3125,20
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Плата за подключение к системе теплоснабжения
ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае
если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч
и не превышает 1,5 Гкал/ч

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	2,406
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:	-
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	5458,86
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	1739,787
2.2.2.2	251 - 400 мм	1191,240
2.2.2.3	401 - 550 мм	2113,280
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Приложение 4 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Плата за подключение к системе теплоснабжения
ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае
если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает
1,5 Гкал/час, при наличии технической возможности подключения

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (Π_1)	2,406
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час, при наличии технической возможности подключения, ($\Pi_{2.1}$), в том числе:	-
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	-
2.2.1	канальная прокладка	-
2.2.1.1	50 - 250 мм	-
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	244,326
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения ($\Pi_{2.2}$)	-
	Налог на прибыль	-

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе холодного водоснабжения
ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в час	2,241
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./м	7,195
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	0,45
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	0,45
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,45
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,45
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,54
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,54
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	0,95

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе водоотведения
ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в час	2,197
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./м	7,187
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	-
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,49
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,49
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,60
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	0,70

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе холодного водоснабжения
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в час	6,156
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./м	17,715
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	0,28
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	0,36
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,51
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,56
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,66
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,78

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе водоотведения
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в час	6,249
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./м	21,259
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	-
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,53
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,63
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,69
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	0,75

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального
унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в час	6,606
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./м	15,791
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	0,37
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	0,54
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,59
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,63
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,67
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,75

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе водоотведения Муниципального
унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа за подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в час	6,111
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./м	17,062
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,54
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,61
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,61
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,65
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	0,65

Тарифы на социальные услуги,
входящие в Перечень гарантированных социальных услуг,
предоставляемых получателям государственной услуги «Социальное
обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся
в постоянном или временном нестационарном социальном обслуживании»

№ п/п	Наименование социальной услуги	Объемная характеристика услуги	Тариф за услугу, руб.
1.	Покупка продуктов питания в торговых организациях, расположенных в районе проживания получателя государственной услуги, и доставка их на дом	до 7 кг	50,4
2.	Подготовка продуктов питания к приготовлению (мытьё, обработка, нарезка)	1 блюдо	32,8
3.	Приготовление пищи	1 блюдо	66,2
4.	Подача пищи и кормление	однократный прием пищи	32,6
5.	Мытьё посуды	после приготовления и (или) однократного приема пищи	17,5
6.	Покупка промышленных товаров первой необходимости в организациях торговли, расположенных в районе проживания получателя государственной услуги в пределах шаговой доступности, и доставка их на дом	до 7 кг	45,8
7.	Доставка воды	40 литров	44,6
8.	Организация отопления жилого помещения:		
8.1.	размещение заказа на приобретение топлива и (или) приобретение топлива (до 1 октября текущего года)	заказ	59,9
8.2.	доставка приготовленного топлива от места складирования к печи	заказ	14,3
8.3.	топка печи в жилом помещении	заказ	51,3
8.4.	топка печи в бане	заказ	117,9
9.	Вынос мусора	ведро	11,7
10.	Вынос жидких бытовых отходов	ведро	19,5

11.	Сдача вещей в стирку, химчистку	до 7 кг	67,3
12.	Мелкий ремонт одежды	1 операция	27,0
13.	Очистка от снега придомовой территории для обеспечения доступа в жилое помещение	10 кв. метров	40,0
14.	Услуги индивидуально-обслуживающего и гигиенического характера:		
14.1.	мытье в душе, бане или ванной	заказ	87,5
14.2.	обтирание влажным полотенцем	заказ	27,4
14.3.	умывание	заказ	13,1
14.4.	смена нательного белья	заказ	27,2
14.5.	смена постельного белья	заказ	31,6
14.6.	смена подгузников бумажных для взрослых	заказ	40,2
14.7.	постановка (вынос) судна, его обработка с применением моющих, дезинфицирующих средств	заказ	28,2
15.	Заполнение квитанций на оплату жилищно-коммунальных и прочих услуг	заказ	14,2
16.	Своевременная оплата жилого помещения, коммунальных услуг, прочих услуг	заказ	42,5
17.	Приобретение и доставка билетов на культурно-досуговые мероприятия	заказ	58,3
18.	Приобретение и доставка на дом периодических изданий	заказ	23,6
19.	Оформление подписки на периодические издания	заказ	45,9
20.	Размещение заказа на ремонт бытовой техники:		
20.1.	по телефону	заказ	15,0
20.2.	с посещением организации, предоставляющей услуги ремонта	заказ	60,0
21.	Отправка, получение:		
21.1.	посылки	до 7 кг	61,3
21.2.	телеграммы или заказного письма через почтовое отделение или письма через почтовый ящик	заказ	34,0
22.	Написание, прочтение писем	заказ	25,3
23.	Содействие в направлении в стационарные учреждения социального обслуживания	заказ	100,5
24.	Посещение клиента в стационарном учреждении здравоохранения (в пределах муниципального образования) в период его госпитализации	заказ	103,5

25.	Организация ритуальных услуг (в случае отсутствия родственников)	заказ	Утвержденная в соответствии с законодательством стоимость гарантированного перечня услуг по погребению
26.	Приобретение и доставка на дом:		
26.1.	лекарственных средств без выписки рецепта	заказ	32,5
26.2.	лекарственных средств с предварительной выпиской рецепта, в том числе льготного	заказ	86,6
26.3.	медицинских изделий	заказ	33,0
27.	Вызов врача на дом	заказ	12,4
28.	Запись на прием к врачу-специалисту или на диагностическое обследование	заказ	32,9
29.	Получение направления на госпитализацию в лечебное учреждение	направление	81,1
30.	Проведение медицинских процедур:		
30.1.	выполнение внутримышечных или подкожных инъекций	1 услуга	28,3
30.2.	измерение температуры тела	1 услуга	6,1*
30.3.	измерение артериального давления	1 услуга	9,1*
30.4.	визуальный контроль кожных покровов на наличие инфекционных заболеваний, пролежней	1 услуга	12,6
30.5.	обработка пролежней	1 услуга	43,7
31.	Оказание помощи в выполнении процедур, связанных со здоровьем:		
31.1.	закапывание;	1 услуга	7,8
31.2.	смазывание	1 услуга	12,0
31.3.	постановка горчичников (или банок, компрессов)	1 услуга	25,4
31.4.	оказание помощи в выполнении физических упражнений	1 услуга	32,3
32.	Забор материалов для проведения лабораторных исследований (моча, кал, мокрота) и доставка в лечебное учреждение	заказ (по каждому наименованию)	53,8
33.	Санитарно-гигиенические услуги:		

33.1.	стрижка ногтей (на руках, ногах)	заказ	36,8
33.2.	причесывание	заказ	12,8
34.	Содействие в проведении медико-социальной экспертизы; реабилитационных мероприятий социально-медицинского характера, в направлении по заключению врачей на санаторно-курортное лечение; в реализации индивидуальной программы реабилитации инвалида; в получении технических средств ухода и реабилитации, зубопротезной, протезно-ортопедической и слухопротезной помощи, в том числе:		
34.1.	консультирование	заказ	22,3
34.2.	содействие в сборе, оформлении медицинских и иных необходимых документов	заказ	109,8
34.3.	подача заявления и (или) документов в орган государственной власти (организацию, предприятие)	заказ	60,1
35.	Консультирование клиента по вопросам, связанным с социальными выплатами, социальным обслуживанием, социальной реабилитацией, получением установленных законодательством льгот и преимуществ	заказ по каждому виду запроса	бесплатно
36.	Подача заявления и (или) документов в орган государственной власти (организацию, предприятие) по вопросам, связанным с социальными выплатами, социальным обслуживанием, социальной реабилитацией, получением установленных законодательством льгот и преимуществ	заказ по каждому виду запроса	78,7**
37.	Оказание юридической помощи в составлении заявлений, иных документов по вопросам, связанным с социальными выплатами, социальным обслуживанием, социальной реабилитацией, получением установленных законодательством льгот и преимуществ	заказ	62,0**
38.	Запись на юридическую консультацию, в нотариальную контору	заказ	25,0**

39.	Подача заявки на предоставление услуг нотариуса, юриста на дому	заказ	36,0**
40.	Содействие в организации обеспечения бесплатной помощи адвоката или представительства в суде в порядке, установленном законодательством	заказ	81,0**

<*> выполняется бесплатно при заказе клиентом любых медицинских процедур

<***> за исключением граждан, имеющих право на оказание бесплатной юридической помощи в соответствии с законодательством

Приложение 12 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци- рованный 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	
	Поселок городского типа Урусу Ютазинского муниципального района								
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	Однота- вочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	874,03	-	990,25	-		
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	1 041,67	-	1 167,15	-		

Примечание. Величины расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде пара и воды от источников тепловой энергии:

руб./Гкал (без НДС)

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци- рованный 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	
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	с 01.01.2015 по 30.06.2015	563,76	-	676,51	-		
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	627,29	-	752,75	-		

Приложение 13 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»
потребителям, на 2015 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци- рованный 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	
Поселок городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района								
1.	ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1467,37	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1569,04	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указываются с учетом НДС)							
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1731,50	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1851,47	-	-	-	-	-

Тарифы на теплоноситель,
поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям,
другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год
с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
1	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель				
1.1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	24,61	47,33
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	25,24	49,10
2	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
2.1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	24,61	47,33
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	25,24	49,10

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод для организаций,
осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
	Алексеевский муниципальный район										
1	ОАО «Алексеевскводоканал», дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем:										
1.1	потребители муниципального образования «поселок городского типа Алексеевское»	24,05	26,13			31,05	33,77				

1.2	потребители Билярского, Большепольянского, Большетиганского, Бутлеровского, Войкинского, Ерыклинского, Куркульского, Курналинского, Лебединского, Лебяжинского, Левашевского, Майнского, Подлесно-Шенталинского, Родниковского, Ромодановского, Сахаровского, Степношенталинского, Ялыкского сельских поселений	20,14	21,66								
	Алькеевский муниципальный район										
2	ООО «Алькеевские Коммунальные сети»	16,30	17,37			20,15	21,81				
	Альметьевский муниципальный район										
3	ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (тарифы указаны без учета НДС), дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем:										

3.1	из поверхностных водоисточников - потребители Круглопольского сельского поселения Тукаевского муниципального района	7,64	8,25								
3.2	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Заинск»	10,35	10,75								
3.3	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	16,65	17,31								
3.4	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Альметьевск»	15,96	16,58								
3.5	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Азнакаево»	18,87	18,87								
3.6	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Лениногорск»	19,69	19,69								
3.7	из поверхностных водоисточников - потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза Тукаевского муниципального образования			8,03	8,56						

3.8	из поверхностных водоисточников - потребители муниципальных образований «город Азнакаево», «город Альметьевск», «город Бавлы», «город Бугульма», «город Заинск», «город Нурлат», «поселок городского типа Джалиль» (вода до водоподготовки)			33,75	34,75						
3.9	из поверхностных водоисточников - потребители муниципальных образований «город Азнакаево», «город Альметьевск», «город Бавлы», «город Бугульма», «город Елабуга», «город Заинск», «город Нурлат», «поселок городского типа Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)			36,03	37,89						
3.10	из подземных водоисточников - потребители муниципального образования Заинский муниципальный район	31,08	31,08			18,95	18,95				
	Бугульминский муниципальный район										
4	ООО «Управляющая компания «Нефтяник»	23,92	24,36								
	Буинский муниципальный район										
5	ЗАО «Буинск-Водоканал»										
5.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	26,69	29,08			37,78	41,03	27,73	30,15		

5.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,62	24,64			32,02	34,77	23,50	25,55		
	Верхнеуслонский муниципальный район										
6	ООО «Газпром трансгаз Казань»										
6.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	24,13	25,29			39,47	39,67				
6.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,45	21,43			33,45	33,62				
7	ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»										
7.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	38,30	40,54			42,69	45,85				
7.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	32,46	34,36			36,18	38,86				
	Елабужский муниципальный район										
7	МУП «Елабужский Водоканал»										
7.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	29,63	30,98			22,42	23,58				
7.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,11	26,25	4,03	4,06	19,00	19,98				
8	ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» (тарифы указаны без учета НДС)					13,84	13,84			53,09	53,09

9	ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (тарифы указаны без учета НДС), дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически несвязанных между собой централизованных систем:	35,06	36,36								
9.1	поверхностных сточных вод					50,06	50,47				
9.2	хозяйственно - бытовых сточных вод					25,23	25,23				
	Заинский муниципальный район										
10	ООО «Теплосервис»	23,54	25,42								
	Зеленодольский муниципальный район										
11	ООО «МКД Сервис»	20,57	20,89			10,15	10,90				
12	«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»										
12.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	16,98	17,83			14,74	16,19				
12.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,39	15,11			12,49	13,72				
13	ОАО «Осиновские инженерные сети»										
13.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	15,23	15,23			25,72	26,18				
13.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,91	12,91			21,80	22,19				
14	ООО «Управляющая компания «Ореховка»	16,15	16,15			32,17	32,17				

	Город Казань										
15	ОАО «Казаньоргсинтез» (тарифы указаны без учета НДС), дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем:	9,67	10,70	2,90	2,90						
15.1	производственных вод					10,33	10,95				
15.2	хозяйственно - бытовых сточных вод					10,65	11,22				
15.3	база отдыха «Шеланга» (Верхнеуслонский муниципальный район)	27,65	27,65								
16	Филиал ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 (тарифы указаны без учета НДС)			4,15	4,15						
	Лениногорский муниципальный район										
17	Лечебно профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Бакирово»										
17.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,44	17,68			35,67	35,80				
17.2	Иные потребители (тарифы указаны без НДС)	14,78	14,98			30,23	30,34				
	Мамадышский муниципальный район										
18	ОАО «Мамадышский водоканал»	33,10	35,00			27,67	29,61				
19	Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» (тарифы указаны без учета НДС)					9,25	10,00				

	Менделеевский муниципальный район										
20	Товарищество собственников жилья «Тихоново-сервис»	20,71	21,29								
	Нижнекамский муниципальный район										
21	ООО «Водоканал - КП»	36,94	38,41			24,62	24,97				
22	ООО «Жилкомсервис»	28,49	30,90			34,73	37,74				
	Новошешминский муниципальный район										
23	ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»	19,69	21,20			25,60	26,79				
	Сабинский муниципальный район										
24	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»	22,33	24,80			44,50	48,67				
25	ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»	23,86	25,50			35,64	38,84				
	Спасский муниципальный район										
26	Филиал «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства»										
26.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	32,50	34,67			17,63	19,05				
26.2	Прочие потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,54	29,38			14,94	16,14				
	Тетюшский муниципальный район										
27	ОАО «Тетюши -Водоканал»										
27.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	38,29	41,69			27,35	29,67				
27.2	Прочие потребители (тарифы указаны без учета НДС)	32,45	35,33			23,18	25,14				
	Чистопольский муниципальный район										
28	«Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех»										

28.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,62	30,16			31,10	34,76				
28.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,25	25,56			26,36	29,46				

<*>Выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение 16 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Тарифы на теплоноситель,
поставляемый ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк –
Сервис» потребителям, на 2015 год
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Нижнекамский муниципальный район				
1	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
1.1	ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис»	Одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	117,50	-
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	127,74	-

Приложение 17 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
на 2015 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципально го образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцирован ный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Бавлинский муниципальный район							
1	ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Бавлинский»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1615,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1648,33	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1906,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1945,03	-	-	-	-	-
	Бугульминский муниципальный район							
2	ЗАО «Бугульминский комбинат хлебопродуктов №1»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	802,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	874,46	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	946,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1031,86	-	-	-	-	-
	Буинский муниципальный район							
3	ОАО «Буинское предприятие тепловых сетей»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1345,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1465,07	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочны	с 01.01.2015	1587,43	-	-	-	-	-

	й, руб./Гкал	по 30.06.2015						
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1728,78	-	-	-	-	-
	Елабужский муниципальный район							
4	ОАО «Алабуга Соте»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1242,13	-	1307,21	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1338,02	-	1408,13	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1465,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1578,86	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
5	ОАО «Производственное объединение Завод им. Серго»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	946,57	1005,63	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	993,90	1063,25	-	-	-	-
6	МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1808,01	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1917,60	-	-	-	-	-
7	ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1294,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1422,61	-	-	-	-	-
7.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1527,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1664,93	-	-	-	-	-
	Лаишевский муниципальный район							
8	ООО «Производственно-строительная компания XXI век»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1384,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1475,80	-	-	-	-	-
	Лениногорский муниципальный район							
9	ОАО «Шугуровское МПП»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1350,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015	1461,42	-	-	-	-	-

		по 31.12.2015						
9.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1593,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1724,48	-	-	-	-	-
	Менделеевский муниципальный район							
10	ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1345,55	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1398,65	-	-	-	-	-
10.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1587,75	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1650,41	-	-	-	-	-
	Мензелинский муниципальный район							
11	ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1375,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1542,25	-	-	-	-	-
	Город Набережные Челны							
12	ООО «КамгэсЗЯБ»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	924,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1008,01	-	-	-	-	-
12.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1091,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1189,45	-	-	-	-	-
	Сармановский муниципальный район							
13	ООО «Тепловые сети»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1630,19	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1745,68	-	-	-	-	-
	Ютазинский муниципальный район							
14	МУП «Теплосервис»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1630,82	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1729,97	-	-	-	-	-
	Город Казань							

15	ОАО «Казанский вертолетный завод»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1103,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1195,25	-	-	-	-	-
15.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1302,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1410,40	-	-	-	-	-
16	ОАО «Судоходная компания «Татфлот»							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1193,73	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1293,14	-	-	-	-	-
16.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1408,60	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1525,91	-	-	-	-	-
17	ОАО «Теплоконтроль»							
17.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1382,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1506,56	-	-	-	-	-
18	ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение»							
18.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	908,23	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	916,56	-	-	-	-	-
19	ОАО «Казанькомпрессормаш»							
19.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1059,04	-	-	1199,57	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1138,35	-	-	1282,56	-	-
20	Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД»							
20.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1035,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1110,94	-	-	-	-	-
20.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1222,41	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1310,91	-	-	-	-	-
21	ЗАО «Пивоварня Москва-Эфес»							

21.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	807,50	-	-	920,81	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	811,46	-	-	925,32	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение 18 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Арский муниципальный район							
1	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1347,32	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1444,56	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1444,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1471,46	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1471,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1576,67	-	-	-	-	-
2	ООО «Тепло-Сервис»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1775,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1927,66	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1927,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1936,72	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1936,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	2111,18	-	-	-	-	-
	Атнинский муниципальный район							
3	МУП «Атнинское ЖКХ»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный,	с 01.01.2015	1659,77	-	-	-	-	-

	руб./Гкал	по 30.06.2015						
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1824,45	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1777,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1824,45	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1824,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1899,71	-	-	-	-	-
	Кукморский муниципальный район							
4	ООО «ВодоТехноСервис»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1897,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1968,39	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1968,39	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2097,07	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	2097,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	2115,38	-	-	-	-	-
	Город Казань							
5	ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	897,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	954,99	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	954,99	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	990,85	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	990,85	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1042,97	-	-	-	-	-

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный
период регулирования для формирования тарифов с использованием
метода индексации установленных тарифов, на 2015-2017 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операцион- ных расходов	Индекс эффектив- ности операцион- ных расходов	Норматив- ный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснаб- жения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности			Реализация программ в области энергосбереже- ния и повышения энергетической эффективности	Динамика измене-ния расходов на топливо
			тыс. руб.	%	%		удельный расход топлива	величина потерь к материаль- ной характе- ристике тепловой сети	техноло- гические потери		
							кг у.т./Гкал	Гкал/м ²	Гкал		
	Арский муниципальный район										
1	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»	2015	1545,06	X	0	X	153,12	0,69	70,0	X	X
		2016	X	1	0	X	153,12	0,69	70,0	X	X
		2017	X	1	0	X	153,12	0,69	70,0	X	X

2	ООО «Тепло-Сервис»	2015	6021,09	X	0	X	165,12	2,14	811,0	X	X
		2016	X	1	0	X	165,12	2,14	811,0	X	X
		2017	X	1	0	X	165,12	2,14	811,0	X	X
Атнинский муниципальный район											
3	МУП «Атнинское ЖКХ»	2015	414,45	X	0	X	129,16	7,8	16,0	X	X
		2016	X	1	0	X	129,16	7,8	16,0	X	X
		2017	X	1	0	X	129,16	7,8	16,0	X	X
Кукморский муниципальный район											
4	ООО «ВодоТехноСервис»	2015	17045,17	X	0	X	162,68	3,22	2248,70	X	X
		2016	X	1	0	X	162,68	3,22	2248,70	X	X
		2017	X	1	0	X	162,68	3,22	2248,70	X	X
Город Казань											
5	ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль»	2015	1378,30	X	0	X	103,44	3,12	525,0	X	X
		2016	X	1	0	X	103,44	3,12	525,0	X	X
		2017	X	1	0	X	103,44	3,12	525,0	X	X

Приложение 20 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую
теплоснабжающими организациями потребителям,
с календарной разбивкой

№ 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	ООО «Тепловик»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1560,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1617,31	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1617,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1735,65	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1735,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1824,32	-	-	-	-	-
	Камско-Устьинский муниципальный район							
2	ОАО «Таткоммунпромкомплект»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1506,61	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1538,59	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1538,59	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1577,30	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1577,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1661,27	-	-	-	-	-
	Город Казань							

3	ООО «СКП «Татнефть – Ак Барс»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1243,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1308,83	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1308,83	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1391,08	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1391,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1391,08	-	-	-	-	-
4	ОАО «Научно-производственное объединение «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	900,55	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	977,75	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	977,75	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1059,14	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1059,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1087,71	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1062,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1153,74	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1153,74	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1249,79	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1249,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1283,50	-	-	-	-	-
5	Индивидуальный предприниматель Шаматов И.К.							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1217,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1262,43	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1262,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1347,66	-	-	-	-	-

		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1347,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1425,02	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Долгосрочные параметры регулирования для ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис» на 2014-2016 гг.

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтроль- ных расходов	Индекс эффектив- ности подконт- рольных расходов	Коэффицие нт эластичност и подконт- рольных расходов по количеству активов	Величина технологическог о расхода (потерь) электроэнергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	
			млн.руб.	%	%			Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети	Показатель уровня качества обслуживания потребителей услуг
1.	ООО «Транснефть- электросетьсервис»	2014	1,30425	1	75	1,14	1,10	0	1,0100
		2015	X	1	75	1,14	1,10	0	1,0102
		2016	X	1	75	1,14	1,08	0	0,9950

Приложение 22 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 28 ноября 2014 г. № 39-ПР

Долгосрочные параметры регулирования деятельности для ООО «Энерготехснаб» на 2013-2015 гг.

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтроль- ных расходов	Индекс эффектив- ности подконт- рольных расходов	Коэффицие- нт эластичност и подконт- рольных расходов по количеству активов	Величина технологическог о расхода (потерь) электроэнергии	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	
								Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети	Показатель уровня качества обслуживания потребителей услуг
			млн.руб.	%	%	млн.кВт·ч			
1.	ООО «Энерготехснаб»	2013	3,89262	1	75	0,224	0,0056	0	0,762
		2014	X	1	75	0,224	0,0056	0	0,762
		2015	X	1	75	0,224	0,0056	0	0,762