

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента  
энергетики и регулирования тарифов  
Ярославской области  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водоотведения (очистка сточных вод)  
МУП "Водопроводно - канализационное хозяйство" (Некрасовский муниципальный район), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования						Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			4	5	6	7	8	9		
1	Оказано услуг, всего	тыс. м <sup>3</sup>	377,2	336,0	356,6	-20,6	-5,5	Приложение 1 п. 3.		
2	Производственные расходы	тыс. руб.	8300,6	11891,0	7412,3	-888,3	-10,7	п.2.2.1-п.2.2.2-п.2.3-п.2.4-п.2.5-п.2.6-п.2.7-п.2.8		
2.1.	Приобретение материалов на технологические цели	тыс. руб.	14,4	151,8	5,6	-8,8	-61,3	К уровню фактических расходов за 2012 год 5,0 тыс. руб. применимы индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ законодательства. [Прогноз])		
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс. руб.	1078,5	1290,3	1069,4	-9,0	-0,8	п.2.2.1-п.2.2.1.1-п.2.2.1.2-п.2.2.2.		
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	226,3	270,5	214,0	-12,3	-5,5	Удельный расход электроэнергии 0,6 кВт.ч. на 1 м <sup>3</sup> очищаемых стоков, на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа		
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии СН2	тыс. кВт*ч	172,0	161,5	128,4	-43,6	-25,4	п.2.2.1.1-п.2.2.1.1*0,6 (коэффициент распределения расходов электроэнергии по видам напряжения - С112)		
2.2.1.2.	Объем приобретаемой электроэнергии ИИ	тыс. кВт*ч	54,3	109,0	85,6	31,3	57,6	п.2.2.1.1-п.2.2.1.1*0,4 (коэффициент распределения расходов электроэнергии по видам напряжения - И1)		
2.2.2.1.	Тариф СН2 1 ЦК	руб./кВт.ч.	4,38	4,38	4,32	-0,1	-1,4	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,63288 руб./кВт.ч. с учетом индексации роста цен на электроэнергию за 2013 год 1,11, на 2014 год 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ законодательства)		
2.2.2.2.	Тариф ИИ 1 ЦК	руб./кВт.ч.	5,98	5,98	6,01	0,0	0,5	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 5,03195 руб./кВт.ч. с учетом индексации роста цен на электроэнергию за 2013-1.11, на 2014 - 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ законодательства)		
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения, находящихся в составе таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По пресловутой организации		
2.4.	Расходы на оплату труда ОПИ	тыс. руб.	4787,4	6564,9	3922,7	-864,7	-18,1	п.2.4-п.2.4.1-п.2.4.2-п.2.4.2.1-п.2.4.2.2		
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПИ	чел.	34,0	25,0	22,0	-2,0	-8,3	На уровне фактической среднесписочной численности за 2012 год		

2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб	16623,0	21883,0	14858,8	-1764,2	-10,6	К уровню фактической среднемесячной заработной платы за 2012 год 12280 руб. последовательно применены индексы роста среднемесячной заработной платы на 2013 год - 1,1, на 2014 год - 1,1, организация присоединена к отраслевому тарифному соглашению (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.5	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс руб.	1445,8	1982,6	1184,7	-261,1	-18,1	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.6	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	x	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс руб.	881,1	1795,4	1131,9	230,9	28,5	п.2.7-п.2.7.1-п.2.7.2-п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс руб.	430,7	976,9	531,6	100,9	23,4	п.2.7.1-п.2.7.1.1-п.2.7.1.2-п.2.7.1.2.1-п.2.7.1.2.2-п.2.7.1.2.3-п.2.7.1.2.4-п.2.7.1.2.5-п.2.7.1.2.6-п.2.7.1.2.7-п.2.7.1.2.8-п.2.7.1.2.9-п.2.7.1.2.10-п.2.7.1.2.11-п.2.7.1.2.12-п.2.7.1.2.13-п.2.7.1.2.14-п.2.7.1.2.15-п.2.7.1.2.16-п.2.7.1.2.17-п.2.7.1.2.18-п.2.7.1.2.19-п.2.7.1.2.20-п.2.7.1.2.21-п.2.7.1.2.22-п.2.7.1.2.23-п.2.7.1.2.24-п.2.7.1.2.25-п.2.7.1.2.26-п.2.7.1.2.27-п.2.7.1.2.28-п.2.7.1.2.29-п.2.7.1.2.30-п.2.7.1.2.31-п.2.7.1.2.32-п.2.7.1.2.33-п.2.7.1.2.34-п.2.7.1.2.35-п.2.7.1.2.36-п.2.7.1.2.37-п.2.7.1.2.38-п.2.7.1.2.39-п.2.7.1.2.40-п.2.7.1.2.41-п.2.7.1.2.42-п.2.7.1.2.43-п.2.7.1.2.44-п.2.7.1.2.45-п.2.7.1.2.46-п.2.7.1.2.47-п.2.7.1.2.48-п.2.7.1.2.49-п.2.7.1.2.50-п.2.7.1.2.51-п.2.7.1.2.52-п.2.7.1.2.53-п.2.7.1.2.54-п.2.7.1.2.55-п.2.7.1.2.56-п.2.7.1.2.57-п.2.7.1.2.58-п.2.7.1.2.59-п.2.7.1.2.60-п.2.7.1.2.61-п.2.7.1.2.62-п.2.7.1.2.63-п.2.7.1.2.64-п.2.7.1.2.65-п.2.7.1.2.66-п.2.7.1.2.67-п.2.7.1.2.68-п.2.7.1.2.69-п.2.7.1.2.70-п.2.7.1.2.71-п.2.7.1.2.72-п.2.7.1.2.73-п.2.7.1.2.74-п.2.7.1.2.75-п.2.7.1.2.76-п.2.7.1.2.77-п.2.7.1.2.78-п.2.7.1.2.79-п.2.7.1.2.80-п.2.7.1.2.81-п.2.7.1.2.82-п.2.7.1.2.83-п.2.7.1.2.84-п.2.7.1.2.85-п.2.7.1.2.86-п.2.7.1.2.87-п.2.7.1.2.88-п.2.7.1.2.89-п.2.7.1.2.90-п.2.7.1.2.91-п.2.7.1.2.92-п.2.7.1.2.93-п.2.7.1.2.94-п.2.7.1.2.95-п.2.7.1.2.96-п.2.7.1.2.97-п.2.7.1.2.98-п.2.7.1.2.99-п.2.7.1.2.100
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел	1,5	2,0	2,0	0,5	33,3	По предложению организации на уровне, фактической среднесписочной численности за 2012 год
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб	23927,0	40705,0	22150,0	-1777,0	-7,4	На уровне среднемесячной заработной платы ОПП, возмощения
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс руб.	130,1	295,0	160,5	30,5	23,4	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3.	Прочие производственные расходы	тыс руб.	320,3	773,5	439,8	119,5	37,3	п.2.7.3-п.2.7.3.1-п.2.7.3.2-п.2.7.3.3-п.2.7.3.4
2.7.3.1	ГСМ	тыс руб.	130,70	260,0	241,1	110,4	84,4	К уровню фактических расходов за 2012 год 217,0 тыс руб применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.2.	Материалы	тыс руб.	73,60	84,0	77,1	3,5	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.3.	Охрана труда	тыс руб.	74,90	136,2	78,5	3,6	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.4.	Расходы на электроэнергию (энергодит)	тыс руб.	0,0	250,0	0,0	0,0	x	На уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.7.3.5.	Прочие	тыс руб.	41,10	43,3	43,1	2,0	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.8	Прочие расходы: плата за проведение хим. анализа (сменная вода)	тыс руб.	93,30	106,0	98,0	4,5	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
3	Ремонтные расходы	тыс руб.	123,7	924,5	618,0	-494,3	399,5	п.3-п.3.1-п.3.2
3.1	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	123,7	924,5	618,0	-494,3	399,5	Согласно плану ремонтных и восстановительных работ на 2014 год на ОСК-1, ОСК-2
3.2	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	по предложению организации
4	Административные расходы в целом по организации	тыс руб.	2821,32	7420,5	3268,2	-486,8	15,8	п.4-п.4.1-п.4.2-п.4.3
4.1	Расходы на общештатные расходы АУП	тыс руб.	1963,9	5184,5	2297,4	-333,5	17,0	п.4.1-п.4.1.1-п.4.1.2-п.4.1.2.1-п.4.1.2.2-п.4.1.2.3-п.4.1.2.4-п.4.1.2.5-п.4.1.2.6-п.4.1.2.7-п.4.1.2.8-п.4.1.2.9-п.4.1.2.10-п.4.1.2.11-п.4.1.2.12-п.4.1.2.13-п.4.1.2.14-п.4.1.2.15-п.4.1.2.16-п.4.1.2.17-п.4.1.2.18-п.4.1.2.19-п.4.1.2.20-п.4.1.2.21-п.4.1.2.22-п.4.1.2.23-п.4.1.2.24-п.4.1.2.25-п.4.1.2.26-п.4.1.2.27-п.4.1.2.28-п.4.1.2.29-п.4.1.2.30-п.4.1.2.31-п.4.1.2.32-п.4.1.2.33-п.4.1.2.34-п.4.1.2.35-п.4.1.2.36-п.4.1.2.37-п.4.1.2.38-п.4.1.2.39-п.4.1.2.40-п.4.1.2.41-п.4.1.2.42-п.4.1.2.43-п.4.1.2.44-п.4.1.2.45-п.4.1.2.46-п.4.1.2.47-п.4.1.2.48-п.4.1.2.49-п.4.1.2.50-п.4.1.2.51-п.4.1.2.52-п.4.1.2.53-п.4.1.2.54-п.4.1.2.55-п.4.1.2.56-п.4.1.2.57-п.4.1.2.58-п.4.1.2.59-п.4.1.2.60-п.4.1.2.61-п.4.1.2.62-п.4.1.2.63-п.4.1.2.64-п.4.1.2.65-п.4.1.2.66-п.4.1.2.67-п.4.1.2.68-п.4.1.2.69-п.4.1.2.70-п.4.1.2.71-п.4.1.2.72-п.4.1.2.73-п.4.1.2.74-п.4.1.2.75-п.4.1.2.76-п.4.1.2.77-п.4.1.2.78-п.4.1.2.79-п.4.1.2.80-п.4.1.2.81-п.4.1.2.82-п.4.1.2.83-п.4.1.2.84-п.4.1.2.85-п.4.1.2.86-п.4.1.2.87-п.4.1.2.88-п.4.1.2.89-п.4.1.2.90-п.4.1.2.91-п.4.1.2.92-п.4.1.2.93-п.4.1.2.94-п.4.1.2.95-п.4.1.2.96-п.4.1.2.97-п.4.1.2.98-п.4.1.2.99-п.4.1.2.100

4.1.1.	Среднестатистическая численность АУП	чел	8,00	8,0	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации на уровне, фактической среднестатистической численности за 2012 год.
4.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб	20457,50	54006,0	23931,0	3473,5	17,0	3473,5	17,0	К уровню фактической среднемесячной заработной платы за 2012 год 19104 руб. последовательно применены индексы роста среднемесячной заработной платы на 2013 год - 1,1, на 2014 год - 1,1, организация присоединена к отраслевому тарифному соглашению (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс руб	593,1	1565,7	693,8	100,7	17,0	100,7	17,0	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%
4.3.	Прочие расходы (транспортные, информационные, связь, материалы, канцелярские, прочие)	тыс руб	264,30	670,3	277,0	12,7	4,8	12,7	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения (очистка сточных вод)	тыс руб	1424,8	3977,3	1650,4	225,6	15,8	225,6	15,8	Распределение общехозяйственных расходов в соответствии с учетной политикой организации на 2013 год (утверждена приказом директора от 31.12.2012), производится пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Коэффициент распределения общехозяйственных расходов принят на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа расчеты оптимизации 0,505
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс руб	280,2	280,5	280,3	0,3	0,1	0,3	0,1	По предложению организации согласно величине амортизационных отчислений за 2012 год
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,0	39,9	39,9	39,9	0,0	39,9	0,0	Договор аренды нежилого помещения с Некрасовским МУ ЖКХ от 17.12.2010
8.	Налоги и сборы	тыс руб.	167,7	301,3	161,9	-5,8	-3,5	-5,8	-3,5	п.8 - п.8.1 - п.8.2 - п.8.3 - п.8.4 - п.8.5
8.1.	Транспортный налог	тыс руб.	15,6	15,9	15,9	0,3	1,9	0,3	1,9	По предложению организации согласно налоговой декларации по транспортному налогу за 2012 год
8.2.	Земельный налог	тыс руб	29,1	24,7	24,7	-4,4	-15,1	-4,4	-15,1	По предложению организации согласно налоговой декларации по земельному налогу за 2012 год
8.3.	Плата за загрязнение окружающей среды/загрязнение окр. среды	тыс руб	24,00	36,7	23,3	-0,7	-2,9	-0,7	-2,9	Согласно расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду (плата за сброс загрязняющих веществ в пределах установленных лимитов) за 2012 год
8.4.	Налог на прибыль	тыс руб.	99,0	224,0	98,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	Организация работает по упрощенной системе налогообложения (УСНО), объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов (из расчета не менее 1% от доходов)
9.	Прибыль	тыс руб.	0,0	4982,6	57,4	57,4	0,0	57,4	0,0	п.9 - п.9.1 - п.9.2 - п.9.3
9.1.	Прибыль на развитие	тыс руб.	0,0	3725,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По представлению Технико-экономического обоснование
9.2.	Прибыль на прочие цели (на потребление)	тыс руб.	0,0	61,1	57,4	57,4	0,0	57,4	0,0	К уровню фактических расходов за 2012 год 51,7 тыс руб применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
9.3.	Прибыль на отчисления в доход бюджета (Решение Думы Некрасовского муниципального района от 21.12.2006 №120)	тыс руб	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Отсутствует правовая основа (законодательство РФ) для прироста данных отчислений
10.	НВВ (без прибыли)	тыс руб.	10396,0	17374,6	10163,0	-233,0	-2,2	-233,0	-2,2	п.10 - п.2 - п.3 - п.4 - п.5 - п.6 - п.7 - п.8
11.	Рентабельность	%	0,0	28,3	0,6	0,6	0,0	0,6	0,0	п.11 - п.9/п.10
12.	НВВ	тыс руб	10396,0	22357,2	10220,4	-175,6	-1,7	-175,6	-1,7	п.12 - п.10 - п.9
13.	Тариф на 1 м³ (без НДС)	руб	27,30	66,53	28,66	1,4	5,0	1,4	5,0	п.13 - п.12 - п.1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод)  
ООО "Стояк", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду		Обоснование решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	относительное отклонение, %				
						абсолютное отклонение	относительное отклонение, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Оказано услуг, всего	тыс. м <sup>3</sup>	413,8	371,2	392,5	-21,3	-5,1	Приложение 1 п. 2		
2.	Производственные расходы	тыс. руб.	2834,9	4475,9	2785,1	-49,8	-1,8	п. 2 п. 2.1. + п. 2.2. + п. 2.3. + п. 2.4. + п. 2.5. + п. 2.6. + п. 2.7.		
2.1.	Приобретение материалов на технологические цели	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	x	По предложению организации		
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс. руб.	690,1	713,1	649,5	-40,5	-5,9	п. 2.2. п. 2.2.1. + п. 2.2.2.1. + п. 2.2.2.2.		
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	144,8	149,5	137,4	-7,4	-5,1	Удельный расход электроэнергии 0,35 кВт.ч. на 1 м <sup>3</sup> транспортируемых стоков (заключение технической экспертизы департамента)		
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии СН2	тыс. кВт*ч	110,0	94,3	104,4	-5,6	-5,1	п. 2.2.1.1. = 0,76 * п. 2.2.1 (коэффициент соотношения		
2.2.1.2.	Объем приобретаемой электроэнергии НН	тыс. кВт*ч	34,8	55,2	33,0	-1,8	-5,1	предусмотрен при расчете действующего тарифа) п. 2.2.1.1. = 0,24 * п. 2.2.1 (коэффициент соотношения		
2.2.2.	Тариф СН2	руб./кВт.ч.	4,38	3,71	4,32	-0,1	-1,4	предусмотрен при расчете действующего тарифа) Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,63288 руб./кВт.ч. с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 (Основа ценообразования)		
2.2.2.2.	Тариф НН	руб./кВт.ч.	5,98	5,05	6,01	0,0	0,5	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 5,05195 руб./кВт.ч. с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 (Основа ценообразования)		
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	x	По предложению организации		
2.4.	Расходы на оплату труда ОПН	тыс. руб.	1480,2	2679,7	1480,2	0,0	0,0	п. 2.4. п. 2.4.1. + п. 2.4.2. + п. 2.12.1000		
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПН	чел.	7,5	10,0	7,5	0,0	0,0	На уровне среднесписочной численности, предусмотренной при расчете действующего тарифа		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПН	руб.	16447,0	22331,0	16447,0	0,0	0,0	На уровне среднемесячной заработной платы, предусмотренной при расчете действующего тарифа		

2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	448,5	544,0	448,5	0,0	0,0	0,0	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	x	x	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	216,1	539,1	206,8	-9,3	-4,3	-4,3	п.2.7 = п.2.7.1 + п.2.7.2 + п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	79,4	87,1	87,1	7,7	9,7	9,7	п.2.7.1 = (п.2.7.1.1 * п.2.7.1.2 * 12) / 1000
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	6616,7	7256,0	7256,0	639,3	9,7	9,7	По предложению организации
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	24,0	17,7	26,4	2,4	9,9	9,9	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%
2.7.3.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	112,7	434,3	93,4	-19,3	-17,2	-17,2	п.2.7.3 = п.2.7.3.1 + п.2.7.3.2 + п.2.7.3.3
2.7.3.1.	ГСМ	тыс.руб.	97,5	103,3	77,4	-20,1	-20,6	-20,6	К уровню фактических расходов за 2012 год 69,7 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.2.	Охрана труда	тыс.руб.	15,2	81,0	15,9	0,7	4,8	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.3.	Расходы на энергосбережение (энергоаудит)	тыс.руб.	0,0	250,0	0,0	0,0	x	x	Отсутствует техинко - экономическое обоснование предлагаемых мероприятий
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	140,0	364,2	180,0	40,0	28,6	28,6	п.3 = п.3.1 + п.3.2 + п.3.3
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	48,0	254,2	70,0	22,0	45,8	45,8	Расходы предусмотрены на текущий ремонт согласно плану ремонтных работ на 2014 год. Источник финансирования расходов на ремонт - амортизация
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов.	тыс.руб.	92,0	110,0	110,0	18,0	19,6	19,6	По предложению организации, на капитальный ремонт оборудования КПС см.насто плану мероприятий на капитальный ремонт на 2014 год
4.	Административные расходы	тыс.руб.	427,3	935,8	397,3	-30,0	-7,0	-7,0	п.4 = п.4.1 + п.4.2 + п.4.3
4.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	284,6	345,1	276,1	-8,5	-3,0	-3,0	п.4.1 = (п.4.1.1 * п.4.1.2 * 12) / 1000
4.1.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	4,0	5,0	4,0	0,0	0,0	0,0	На уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
4.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	5929,8	5752,0	5752,0	-177,8	-3,0	-3,0	По предложению организации
4.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	86,2	70,1	83,7	-2,6	-3,0	-3,0	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ норма отчислений 30,3%
4.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	56,4	520,6	59,1	2,7	4,8	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	144,2	139,2	139,2	-5,0	-3,5	-3,5	По предложению организации согласно ведомости амортизационных отчислений за 2012 год.

7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.	тыс. руб.	26,0	26,0	0,0	0,0	0,0	Договор аренды недвижимого имущества с МУП "ВКХ" от 07.07.2011
8.	Налоги и сборы.	тыс. руб.	39,8	71,5	1,7	4,3	4,3	п.8=п.8.1+п.8.2
8.1.	Транспортный налог	тыс. руб.	3,8	5,5	1,7	44,7	44,7	По предложению организации согласно налоговой декларации по транспортному налогу за 2012 год
8.2.	Налог по упрощенной системе налогообложения	тыс. руб.	36,0	160,0	0,0	0,0	0,0	Организация работает по упрощенной системе налогообложения (УСНО), объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов (из расчета не менее 1% от доходов)
9.	Прибыль	тыс. руб.	0,0	141,3	17,1	x	x	п.9=п.9.1+п.9.2
9.1.	Прибыль на развитие производства	тыс. руб.	0,0	110,0	0,0	x	x	Не представлено технико-экономическое обоснование
9.2.	Прибыль на потребление	тыс. руб.	0,0	31,3	17,1	x	x	К уровню фактических расходов за 2012 год 15,4 тыс. руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
10.	НВВ (без прибыли)	тыс. руб.	3612,2	6012,6	-43,1	-1,2	-1,2	п.10=п.2+п.3+п.4+п.5+п.6+п.7+п.8
11.	Рентабельность	%	0,0	6,9	0,5	x	x	п.11=п.9/п.10*100
12.	НВВ	тыс. руб.	3612,2	6153,9	-26,0	-0,7	-0,7	п.12=п.10+п.9
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	8,73	16,58	0,4	4,7	4,7	п.13=п.12/п.1.

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 11.11.2013 № 1-64-Э/13

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги по транспортировке воды, оказываемые ОАО "ФИНГО", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Факт за 2012 год	Период регулирования			Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования
					Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величины, тыс руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	60,00	60,00	60,00	0,0	0,0	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	47,0	47,0	47,0	0,0	0,0	См. Приложение 1 к экспертному заключению.
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	243,6	324,2	392,1	11,6	4,8	Сумма п.2.1. - п.2.8.
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)
2.4.	Расходы на оплату труда ОПШ	тыс.руб.	180,8	241,8	292,6	8,7	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПШ	чел.	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПШ	руб.	15069,8	20154,0	24386,0	723,4	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПШ	тыс.руб.	58,0	77,6	93,9	2,8	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 32,1%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	4,8	4,8	5,6	0,1	2,5	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	2,7	2,8	3,4	0,1	4,8	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,01	0,05	0,05	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	22870,0	21792,0	26368,0	1097,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	0,9	0,9	1,1	0,0	4,8	п.2.5.
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	1,2	1,1	1,1	-0,1	-8,3	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	9,9	14,0	18,2	-9,9	-100,0	Сумма п.3.1. - п.3.2.
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	9,9	14,0	18,2	-9,9	-100,0	Расходы не обоснованы (п.30 Правил регулирования)

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента		
			Принято при действующем тарифе с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Факт за 2012 год	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)		Сравнительный анализ расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	
								абсолютное отклонение, тыс.руб.	относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.	Административные расходы	тыс.руб.	23,6	30,7	36,0	24,7	1,1	4,8	Сумма п.4.1. - п.4.4.
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	11,8	16,8	20,3	12,4	0,6	4,8	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,06	0,07	0,07	0,06	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	16393,0	19975,0	24170,0	17179,9	786,9	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	3,8	5,4	6,5	4,0	0,2	4,8	п.2.5.
4.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	8,0	7,8	9,2	8,4	0,4	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	9,8	9,6	9,6	9,6	-0,2	-2,2	По факту 2012-2013 г.г., подтвержденному ведомостями (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы (налог на прибыль)	тыс.руб.	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0	Отсутствует налогооблагаемая прибыль
9.	Прибыль	тыс.руб.	-2,8	0,0	19,0	0,0	2,8	х	Сумма п.9.1. + п.9.2.
9.1.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	0,0	19,0	0,0	0,0	0,0	Расходы не обоснованы (п.30 Правил регулирования)
9.2.	Прибыль на прочие цели (энергосбережение)	тыс.руб.	-2,8	0,0	0,0	0,0	2,8	х	По предложению организации
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	286,9	378,5	459,7	289,5	2,6	0,9	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	-1,0	0,0	4,1	0,0	1,0	-100,0	п.9 / п.10. * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	284,1	378,5	478,7	289,5	5,4	1,9	Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	4,72	6,46	7,98	4,83	0,1	2,3	п.12. / п.1.



Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВБ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги по транспортировке сточных вод, оказываемые ОАО "ФИНТО", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовую объем услуг)	Проект организации	Период регулирования			Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую объем услуг)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Оказано услуг по транспортировке сточных вод	тыс. м3	34,0	32,0	32,0	-2,0	-5,9	См. Приложение 1 к экспертному заключению.	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс. м3	12,0	5,0	5,0	-7,0	-58,3		
2.	Производственные расходы	тыс. руб.	241,3	387,4	252,4	11,1	4,6	Сумма п.2.1. - п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс. руб.	181,0	292,6	189,7	8,7	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднеспособная численность ОПП	чел.	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	15080,4	24386,0	15804,3	723,9	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс. руб.	58,1	93,9	60,9	2,8	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 32,1%	
2.6.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на хозяйственные расходы	тыс. руб.	2,2	0,9	1,9	-0,3	-14,2	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс. руб.	1,2	0,9	1,3	0,1	4,8	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	
2.7.1.1.	Среднеспособная численность ОП	чел.	0,004	0,050	0,004	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	22870,0	26368,0	23967,8	1097,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс. руб.	0,4	0,2	0,4	0,0	4,8	п.2.5.	
2.7.3.	Прочие расходы	тыс. руб.	0,6	0,2	0,2	-0,4	-65,6	По предложению организации	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	17,8	18,8	0,0	-17,8	-100,0	Сумма п.3.1. - п.3.2.	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	17,8	18,8	0,0	-17,8	-100,0	Расходы не обоснованы (п.30 Правил регулирования)	

3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.	Административные расходы	тыс.руб.	11,1	5,4	4,3	-6,8	-61,1			Сумма п.4.1. - п.4.4.
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций,	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	5,9	2,9	2,1	-3,8	-65,1			п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,030	0,010	0,010	0,0	-66,7			По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	16393,0	24170,0	17179,9	786,9	4,8			На уровне заложенном в действующем тарифе с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	1,9	0,9	0,7	-1,2	-65,2			п.2.5.
4.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	3,3	1,6	1,6	-1,7	-51,5			По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	3,3	2,8	2,8	-0,5	-15,2			На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	3,5	0,0	0,0	х			Сумма п.8.1. - п.8.2.
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	3,5	0,0	0,0	х			Расходы не обоснованы (п.30 Правил регулирования)
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	х			Отсутствует налогооблагаемая база
9.	Прибыль	тыс.руб.	-1,4	17,3	0,0	1,4	0,0			Сумма п.9.1. - п.9.2.
9.1	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	17,3	0,0	0,0	х			Расходы не обоснованы (п.30 Правил регулирования)
9.2	Прибыль на прочие цели (энергосбережение)	тыс.руб.	-1,4	0,0	0,0	1,4	х			По предложению организации
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	273,5	417,9	259,6	-13,9	-5,1			Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	-0,5	4,1	0,0	0,5	0,0			п.9 / п.10 * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	272,1	435,1	259,6	-12,5	-4,6			Сумма п.10. + п.9
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	7,92	13,60	8,11	0,2	2,4			п.12. / п.1.

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента энергетики и  
регулирования тарифов Ярославской области  
от 13.04.2013 № 1-РА-Э/ХВС

Таблица 1

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения (питьевая вода), оказываемые ООО "Водоканал" (Гутаевский муниципальный район), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования			
						абсолютное отклонение в тыс.руб.	относительное отклонение, %		
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Полезный отпуск питьевой воды, всего:	тыс м3	6267,3	5843,4	6267,3	0,0	0,0	См. Таблица 1 Приложения 1 к экспертному заключению	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс м3	6158,9	5843,4	6158,9	0,0	0,0	Сумма п.2.1.1. - п.2.8.	
	Производственные расходы	тыс руб.	62585,9	76903,9	66203,5	3617,7	5,8	Сумма п.2.1.1. - п.2.1.6.	
2.	Расходы на сырьё и материалы	тыс руб.	13476,7	18616,7	14130,1	653,4	4,8	Цены на хим.реагенты определены в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ	
2.1.	Расходы на сырьё и материалы	тыс руб.	306,8	827,6	337,1	30,3	9,9	п.2.1.1.1. * п.2.1.1.2.	
2.1.1.	Расходы на соль поваренную пищевую	тыс руб.	2600,0	4279,0	2856,7	256,7	9,9	На уровне фактической цены 2013 года с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.1.1.1.	Цена	руб.	118,0	189,0	118,0	0,0	0,0	Удельный расход хим реагента принят на уровне, заложенном в действующем тарифе	
2.1.1.2.	Объем	тонн	142,8	301,6	158,4	15,6	11,0	п.2.1.2.1. * п.2.1.2.2.	
2.1.2.	Расходы на сульфат аммония	тыс руб.	8500,0	14159,0	9442,5	942,5	11,1	На уровне фактической цены 2013 года с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.1.2.1.	Цена	руб.	16,8	21,3	16,8	0,0	-0,1	Удельный расход хим реагента принят на уровне, заложенном в действующем тарифе	
2.1.2.2.	Объем	тонн	312,0	424,9	311,9	-0,1	0,0	п.2.1.3.1. * п.2.1.3.2.	
2.1.3.	Расход на прастол	тыс руб.	195000,0	267258,0	204360,0	9360,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.1.3.1.	Цена	руб.	1,60	1,59	1,53	-0,1	-4,6	По предложению организации	
2.1.3.2.	Объем	тонн	12646,5	16959,4	13253,5	607,0	4,8	п.2.1.4.1. * п.2.1.4.2.	
3.1.4.	Расходы на сульфат алюминия жидкий	тыс руб.							

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования						Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибылей по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибылей по отношению к предыдущему периоду регулирования		8		
						5	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
3.1.4.1.	Цена	руб.	5999,0	7234,0	6287,0	288,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
3.1.4.2.	Объем	тонн	2108,1	2344,4	2108,1	0,0	0,0	Удельный расход хим реагента принят на уровне, заложенном в действующем тарифе		
2.1.5.	Расходы на соляную кислоту	тыс.руб.	54,2	87,5	54,1	-0,2	-0,3	п.2.1.5.1. * п.2.1.5.2.		
2.1.5.1.	Цена	руб.	22600,0	27622,0	22532,0	-68,0	-0,3	На уровне фактической цены 2013 года с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.1.5.2.	Объем	тонн	2,4	3,2	2,4	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе (0,2 тонны в месяц)		
2.1.6.	Расходы на хлорную известь	тыс.руб.	14,4	15,7	15,1	0,7	4,8	п.2.1.6.1. * п.2.1.6.2.		
2.1.6.1.	Цена	руб.	24020,0	26170,0	25173,0	1153,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.1.6.2.	Объем	тонн	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	По предложению организации		
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	22059,4	29562,5	23367,4	1308,1	5,9	Сумма п.2.2.1. - п.2.2.3.		
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	19113,4	25463,5	20439,7	1326,4	6,9	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.		
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	5087,4	5888,9	5164,0	76,6	1,5	Объем принят на основании удельного расхода - 0,5 кВт*ч/1000м3, подтвержденного технической экспертизой от 17.09.2013		
2.2.1.2.	Тариф (СН 2, ВН, 1 ЦК)	руб.	3,7570	4,3240	3,9581	0,2	5,4	На уровне факта за 1 квартал 2013 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).		
2.2.2.	Тепловая энергия (мазут топочный М-100)	тыс.руб.	2946,0	4099,0	2927,7	-18,3	-0,6	п.2.2.2.1. * п.2.2.2.2.		
2.2.2.1.	Объем	тонн	263,9	325,5	263,9	0,0	0,0	На уровне заложенном в действующем тарифе		
2.2.2.2.	Цена	тыс.руб.	11,16	12,6	11,10	-0,1	-0,6	На уровне фактической цены 2013 года (апрель, ноябрь 2013 года) с ростом на 2014 год - 1,005 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования). Цена определена в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ		
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин приняты в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ			
						абсолютное отклонение тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	13849,2	0,0	0,0	-13849,2	-100,0	По предложению организации	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	106,88	0,0	0,0	-106,9	-100,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	10798,1	0,0	0,0	-10798,1	-100,0	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	4182,5	0,0	0,0	-4182,5	-100,0	По предложению организации	
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы в целом на холодное водоснабжение (питьевая, техническая вода)	тыс.руб.	9151,6	29170,4	28821,3	19669,7	214,9	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	2139,1	1297,7	1681,3	-457,8	-21,4	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	12,000	9,000	9,000	-3,0	-25,0	По предложению организации	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	14854,9	12015,3	15567,9	713,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	646,0	443,8	507,8	-138,2	-21,4	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	6366,5	27428,9	26632,2	20265,7	318,3	Сумма п.2.7.3.1. - п.2.7.3.3.	
2.7.3.1.	Услуги автотранспорта (с 01.01.2013 - услуги ООО "КСТ")	тыс.руб.	5645,0	6103,4	5916,0	271,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.3.2.	Электроэнергия (СН 2, ВН, 1 ЦК)	тыс.руб.	242,2	302,7	255,3	13,1	5,4	п.2.2.1.2.	
2.7.3.3.	Отопление (ОАО ЯГК)	тыс.руб.	0,0	99,4	99,4	99,4	x	По предложению организации	
2.7.3.4.	материалы	тыс.руб.	0,0	116,0	0,0	0,0	x	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования), фактические расходы отсутствуют	
2.7.3.5.	расходы хлам лабораторий, биотестирование, оформление раскопок, транспортные услуги сторонних организаций, проверка приборов	тыс.руб.	479,3	428,7	428,7	-50,6	-10,6	По предложению организации	

№ п. п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента		
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	5	6			7	8
1	2							9	Ежемесячный платеж ФГУП "Охрана" МВД России по Ярославской области составляет 1,08 тыс. руб. Мониторинг состояния средств транспортной сигнализации по счету - 6,99 тыс. руб.		
2.7.3.6.	охрана объектов	тыс.руб.	0,0	0,0	114,0	96,8	96,8	x			
2.7.3.7.	услуги ООО "Повод"	тыс.руб.	0,0	0,0	14976,0	14976,0	14976,0	x	По предложению организации в соответствии с Договором на техническое обслуживание оборудования по подъему и очистке воды от 01.01.2013 № б/н Цена определена в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ		
2.7.3.8.	услуги ООО "КСТ"	тыс.руб.	0,0	0,0	4860,0	4860,0	4860,0	x	В соответствии с Договором на техническое обслуживание сетей и коллекторов от 01.01.2013 №б/н		
2.7.4.	Расходы на общехозяйственные расходы на холодное водоснабжение (питьевая вода)	тыс.руб.	9018,1	28706,0	28724,7	19687,9	218,3		По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (99,6 %)		
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	7452,8	10370,0	12573,9	2917,2	39,1		Сумма п.3.1. - п.3.2.		
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	2980,4	3123,5	5278,9	143,1	4,8		На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	4472,4	6837,1	7295,0	2364,7	52,9		На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования). Дополнительно учтены расходы на установку и обслуживание сигнальных знаков и ограждения акватории водозабора, строительство перемычки водопровода Д-300мм от водовода п. Константиновский до п. Фоминское (водовод без дублирующей линии, для предотвращения длительных отключений водо- и тепло-снабжения)		
3.3.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	0,0	409,1	0,0	x	x		Средства предусмотрены на мероприятия включенные в программу энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2013 -2015 годы		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования				Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента			
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	5			6	7	8
1	2	тыс.руб.	16644,9	28834,0	10685,8	-5959,1	-35,8	Сумма п.4.1. - п.4.12.				
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации				
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	9624,4	5632,4	5008,9	-4615,5	-48,0	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000				
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	чел.	58,0	22,0	22,0	-36,0	-62,1	По предложению организации				
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	руб.	13828,2	21335,0	18973,0	5144,8	37,2	На уровне, достигнутом в 2013 году (с 01.01.2013), с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)				
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	тыс.руб.	2906,6	1926,3	1512,7	-1393,9	-48,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%				
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	26,1	0,0	0,0	-26,1	-100,0	По предложению организации				
4.4.	электроэнергия	тыс.руб.	162,0	0,0	0,0	-162,0	-100,0	По предложению организации				
4.5.	теплоэнергия	тыс.руб.	327,6	357,0	343,3	15,7	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)				
4.6.	услуги банка и связи	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	x	По предложению организации				
4.7.	материалы	тыс.руб.	0,0	50,0	50,0	50,0	x	По предложению организации				
4.8.	амортизация	тыс.руб.	2320,4	2431,8	2431,8	111,4	4,8	По предложению организации. На основании расчета и договоров п. 2.7.3.7., п. 2.7.3.8.				
4.9.	охрана труда	тыс.руб.	1277,8	10950,4	1339,1	61,3	4,8	Сумма п.4.10.1. - п.4.10.4.				
4.10.	прочие услуги	тыс.руб.	0,0	1180,4	0,0	0,0	0,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)				
4.10.1.	услуги ООО "КОС"	тыс.руб.	0,0	3861,5	0,0	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)				
4.10.2.	услуги ООО "БОС"	тыс.руб.	0,0	2426,9	0,0	0,0	0,0	Сумма п.4.11.1. - п.4.11.3.				
4.10.3.	услуги ООО "Повод"	тыс.руб.	1277,8	3481,6	1339,1	61,3	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)				
4.10.4.	юридические и консультационные услуги	тыс.руб.	0,0	7486,1	0,0	0,0	x	Сумма п.4.11.1. - п.4.11.3.				
4.11.	Прочие затраты	тыс.руб.	0,0	2200,0	0,0	0,0	x	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)				
4.11.1.	Замена счетчиков и диспетчеризация (предписание ООО "ЯСК")	тыс.руб.	0,0	4995,1	0,0	0,0	x	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)				
4.11.2.	Выполнение мероприятий по энергопаспорту	тыс.руб.	0,0	291,0	0,0	0,0	x	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)				
4.11.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации				
4.12.	Прочие расходы (информационные, консультативные, обслуживание оргтехники, вывоз отходов и прочее)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации				

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
4.13.	Административные расходы на услуги холодного водоснабжения (питьевая, техническая вода)	тыс. руб.	9882,0	16840,8	7896,8	-1985,2	-20,1	Распределение расходов осуществлено пропорционально прямым затратам с сохранением пропорции заложенной на 2013 год, с учетом перехода части прямых затрат в накладные (73,9%)	
4.14.	Административные расходы на услуги холодного водоснабжения (питьевая вода)	тыс. руб.	9773,0	16773,9	7865,2	-1907,8	-19,5	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (99,6%)	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	4460,4	5528,3	4932,3	471,9	10,6	В соответствии с заключенными договорами аренды с ООО "Экин" и администрацией ТМР (18.01.2013). Распределено на услуги пропорционально полезному отпуску	
8.	Налоги и сборы	тыс. руб.	2744,4	4901,4	2427,0	-317,4	-11,6	Сумма п.8.1. - п.8.4.	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.	2285,4	2569,1	2394,4	109,0	4,8	Сумма налога определена исходя из объема поднимаемой воды п.1 и ставок: 288 руб/м3, 70 руб/м3 (с. 333.12 глава 25.2 НК РФ)	
8.2.	Плата за землю	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
8.3.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	249,5	1,8	32,6	-216,9	-86,9	На основании расчета за 1, 2 кварталы 2013 года в пределах установленного лимита	
8.4.	Налог на прибыль	тыс. руб.	209,5	2330,5	0,0	-209,5	-100,0	Отсутствует налогооблагаемая прибыль	
9.	Прибыль	тыс. руб.	1037,8	12250,0	0,0	-1037,8	-100,0	Сумма п.9.1. - п.9.5.	
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлечаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс. руб.	0,0	642,5	0,0	0,0	0,0	В расходах на 2014 год не учтены, так как конечный срок возврата займа и процентов - 31.12.2013	
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс. руб.	1037,8	10897,3	0,0	-1037,8	-100,0	Отсутствует утвержденная инвестиционная программа (п.46.(б) Основ ценообразования)	
9.3.	Расходы на социальные нужды	тыс. руб.	0,0	597,3	0,0	0,0	x	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
9.4.	Расходы на проведение энергоаудита	тыс. руб.	0,0	112,9	0,0	0,0	x	Мероприятие проведено в 2013 году в рамках расходов на энергосбережение, в расходах 2014 года не учтено	



№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин прироста в тарифе расходов и прироста по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин прироста в тарифе расходов и прироста по отношению к предыдущему периоду регулирования			
						абсолютное отклонение в тыс. руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
10.	НВВ без прибыли	тыс. руб.	87016,4	116831,4	91798,0	4781,6	5,5	Сумма п.2. - п.8 п.9. / п.10. * 100	
11.	Рентабельность	%	1,2	10,5	0,0	-1,2	х	Сумма п.10. + п.9.	
12.	НВВ	тыс. руб.	88054,3	129081,4	91798,0	3743,7	4,3	Сумма п.12. / п.1.	
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	14,29	22,09	14,65	0,4	2,5		

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения (техническая вода), оказываемые ООО "Водоканал" (Гугаевский муниципальный район), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ			
						абсолютное отклонение величин, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Полезный отпуск технической воды, всего:	тыс.м3	117,1	46,0	117,1	0,0	0,0	См. Таблица 2 Приложения 1 к экспертному заключению.	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	211,9	351,9	176,6	-35,2	-16,6	Сумма п.2.1. - п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	58,2	95,4	61,4	3,1	5,4	Сумма п.2.2.1. - п.2.2.2.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	58,2	95,4	61,4	3,1	5,4	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	15,5	22,1	15,5	0,0	0,0	Объем принят на основании удельного расхода - 0,13 кВт*ч/1000м3, подтвержденного технической экспертизой от 17.09.2013	
2.2.1.2.	Тариф (СН 2, ВН, 1 ЦК)	руб.	3,7570	4,3240	3,9581	0,2	5,4	На уровне факта за 1 квартал 2013 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования).	
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	15,5	0,0	0,0	0,0	х	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000	
2.4.1.	Среднечасовая численность ОПП	чел.	0,12	0,0	0,0	х	х	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	10798,1	0,0	0,0	х	х	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	4,7	0,0	0,0	х	х	По предложению организации	
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы в целом на холодное водоснабжение (питьевая, техническая вода)	тыс.руб.	9151,6	29170,4	28821,3	19669,7	214,9	См. Приложение 2 Таблица 1 к экспертному заключению	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	7			8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.7.1.	Расходы на общезыятственные расходы на холодное водоснабжение (техническая вода)	тыс.руб.	133,4	256,5	115,3	-18,1	-13,6	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (0,4 %)	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	17,6	12,6	12,6	-5,0	-28,4	Сумма п.3.1. - п.3.2.	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем	тыс.руб.	17,6	12,6	12,6	-5,0	-28,6	По предложению организации	
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	16644,9	28834,0	10685,8	-5959,1	-35,8	По расчету в п.4. Таблицы 1 Приложения 2 к экспертному заключению	
4.1.	Административные расходы на услуги холодного водоснабжения (питьевая, техническая вода)	тыс.руб.	9882,0	16840,8	7896,8	-1985,2	-20,1	Распределение расходов осуществлено пропорционально прямым затратам с сохранением пропорции заложенной на 2013 год, с учетом перехода части прямых затрат в накладные (73,9 %)	
4.2.	Административные расходы на услуги холодного водоснабжения (техническая вода)	тыс.руб.	109,0	66,9	31,6	-77,4	-71,0	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (0,4 %)	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	63,6	5,5	91,7	28,1	44,1	В соответствии с заключенными договорами аренды с ООО "Экин" и администрацией ТМР (18.01.2013). Распределено на услуги пропорционально полезному отпуску	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	28,2	29,6	33,7	5,5	19,7	Сумма п.8.1. - п.8.4.	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	0,0	20,0	33,7	33,7	x	Сумма налога определена исходя из объема подымаемой воды п.1 и ставки 288 руб/м <sup>3</sup> 333.12 глава 25.2 НК РФ)	
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
8.3.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	25,4	0,0	0,0	-25,4	-100,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	2,8	9,6	0,0	-2,8	-100,0	Отсутствует налогооблагаемая прибыль	
9.	Прибыль	тыс.руб.	11,1	50,9	0,0	-11,1	-100,0	Сумма п.9.1. - п.9.4.	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента		
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Приято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	6			7	8
1	2						9			
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0	В расходах на 2014 год не учтены, так как конечный срок возврата займа и процентов - 31.12.2013	
9.2	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	11,1	0,0	45,1	0,0	-11,1	-100,0	Отсутствует утвержденная инвестиционная программа (п.46. Основ ценообразования)	
9.3	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
9.4	Расходы на проведение энергоаудита	тыс.руб.	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	Мероприятие проведено в 2013 году в рамках расходов на энергосбережение, в расходах 2014 года не учтено так как проводится однократно	
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	430,3	466,5	346,2	346,2	-84,1	-19,5	Сумма п.2. - п.8	
11.	Рентабельность	%	2,6	10,9	0,0	0,0	-2,6	x	п.9. / п.10. * 100	
12.	НВВ	тыс.руб.	441,4	517,4	346,2	346,2	-95,2	-21,6	Сумма п.10. + п.9.	
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	3,77	11,24	2,96	2,96	-0,8	-21,5	п.12. / п.1.	

Приложение 2

к экспертному заключению департамента, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

от 13.11.2013 № 1-82-3/10

Таблица 1

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоотведения, оказываемые ООО "Водоканал", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	относительное отклонение, %			
						абсолютное отклонение тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Оказано услуг водоотведения, всего:	тыс.м3	7178,7	6989,3	7178,7	0,0	0,0	п.1. Таблицы 1 Приложения 1 к экспертному заключению.	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	3960,3	3822,7	3960,3	0,0	0,0		
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	38732,1	52224,1	44777,9	6045,7	15,6	Сумма п.2.1.- п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырьё и материалы	тыс.руб.	0,0	262,7	0,0	0,0	0,0	Фактически расходы не осуществлялись 2010-2013 г.г.	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	17701,3	20519,5	18222,3	521,0	2,9	Сумма п.2.2.1.- п.2.2.3.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	16580,3	19243,8	17293,8	713,5	4,3	п.2.2.1.1.* п.2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	4413,1	4450,5	4369,2	-43,9	-1,0	Объем принят на основании данных технической экспертизы от 18.09.2013 (удельный расход на 1 м3 - 0,60863 кВт*ч/1000м3)	
2.2.1.2.	Тариф (СН 2, ВН, 1 ЦК)	руб.	3,7570	4,3240	3,9581	0,2	5,4	На уровне факта за 1 квартал 2013 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).	
2.2.2.	Тепловая энергия (мазут топочный М-100)	тыс.руб.	1121,0	1275,7	928,5	-192,5	-17,2	п.2.2.2.1.* п.2.2.2.2.	
2.2.2.1.	Объем	тонн	94,2	101,3	94,2	0,0	0,0	На уровне заложенном в действующем тарифе	
2.2.2.2.	Цена	тыс.руб.	11,9	12,6	9,85	-2,0	-17,2	На уровне фактической цены 2013 года с ростом на 2014 год - 1,005 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	11948,3	0,0	0,0	-11948,3	-100,0	По предложению организации	
2.4.1.	Среднестатистическая численность ОПП	чел.	108,32	0,0	0,0	-108,3	-100,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	9192,1	0,0	0,0	-9192,1	-100,0	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	3608,4	0,0	0,0	-3608,4	-100,0	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования						Сравнительный анализ величин, принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение вел.-числ. тыс.руб.		относительное отклонение, %	
						4	5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы в целом на водоотведение и водоотведение (очистка сточных вод)	тыс.руб.	6162,5	34297,4	29117,9	22955,4	372,5	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	1990,5	677,6	677,6	-1312,9	-66,0	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	11,000	5,000	5,000	-6,0	-54,5	По предложению организации	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	15079,5	11293,3	11293,3	-3786,2	-25,1	По предложению организации	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	616,7	231,7	204,6	-412,1	-66,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	3555,3	33388,1	28235,7	24680,4	694,2	Сумма п.2.7.3.1. - п.2.7.3.8.	
2.7.3.1.	Услуги автотранспорта	тыс.руб.	3175,3	4619,4	3327,7	152,4	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.3.2.	Электроэнергия	тыс.руб.	124,4	1036,5	131,1	6,7	5,4	п.2.2.1.2	
2.7.3.3.	теплоэнергия	тыс.руб.	0,0	165,0	165,0	165,0	x	По предложению организации в соответствии с договором № 66-9 от 22.06.2009 с ОАО "ЯГК" (152,78Гкал)	
2.7.3.4.	материалы	тыс.руб.	0,0	406,6	0,0	0,0	x	Нет обоснования расходов в соответствии с п.30 Правил регулирования	
2.7.3.5.	транспортировка стоков ОАО "ТМЗ"	тыс.руб.	0,0	68,0	0,0	0,0	x	Очистка стоков ОАО "ТМЗ" осуществляется на основании договора от 09.01.2013 № 031/03 по лимиту (800 тыс.м3) и не утвержденному тарифу	
2.7.3.6.	охрана объектов, расходы хим.лаборатории, биотестирование, оформление раскопок, транспортные услуги сторонних организаций, проверка приборов	тыс.руб.	255,6	443,3	267,9	12,3	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.3.7.	услуги ООО "БОС"	тыс.руб.	0,0	13207,4	11844,0	11844,0	x	В соответствии с Договором на техническое обслуживание очистных сооружений и оборудования от 01.01.2013 № 6/н	
2.7.3.8.	услуги ООО "КСТ"	тыс.руб.	0,0	13552,9	12500,0	12500,0	x	В соответствии с Договором на техническое обслуживание сетей и коллекторов от 01.01.2013	
2.7.4.	Расходы на общехозяйственные расходы на водоотведение	тыс.руб.	5474,2	31441,9	26555,6	21081,4	385,1	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (91,2%)	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	1829,3	7042,3	2321,7	492,4	26,9	Сумма п.3.1. - п.3.3.	

Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Сравнительный анализ		
							абсолютное отклонение млн. руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1829,3	7042,3	1917,1	87,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.3.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	0,0	0,0	404,6	x	x	Средства предусмотрены на мероприятия, включенные в программу энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2013 -2015 годы	
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	16644,9	28834,0	10685,8	-5959,1	-35,8	п.4. Таблицы 1 Приложения 2 к экспертному заключению на услуги холодного водоснабжения	
4.1.3.	Административные расходы на услуги водоотведения и водоотведения (очистка сточных вод)	тыс.руб.	6763,0	12052,6	2789,0	-3974,0	-58,8	Распределение расходов осуществлено пропорционально прямым затратам с сохранением пропорции заложенной на 2013 год, с учетом перехода части прямых затрат в накладные (26,1 %)	
4.1.4.	Административные расходы на услуги водоотведения	тыс.руб.	6123,9	10922,0	2548,6	-3575,3	-58,4	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (91,2 %)	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,0	350,0	0,0	0,0	0,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	2569,2	2928,8	3116,5	547,3	21,3	В соответствии с заключенными договорами аренды с ООО "Экин" и администрацией ТМР (18.01.2013). Распределено на услуги пропорционально полезному отпуску	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	150,7	1934,1	0,0	-150,7	-100,0	Сумма п.8.1. - п.8.2.	
8.1.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	77,3	416,6	0,0	-77,3	-100,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)	
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	73,4	1517,5	0,0	-73,4	-100,0	Отсутствует налогооблагаемая прибыль	
9.	Прибыль	тыс.руб.	827,1	7866,5	0,0	-827,1	-100,0	Сумма п.9.1. - п.9.4.	
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,0	418,4	0,0	0,0	0,0	В расходах на 2014 год не учтены, так как конечный срок возврата займа и процентов - 31.12.2013	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение				относительное отклонение, %
						тыс.руб.	тыс.руб.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
9.2	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	827,1	7095,5	0,0	-827,1	-100,0	Отсутствует утвержденная инвестиционная программа (п.46. Основ ценообразования)		
9.3	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	279,1	0,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)		
9.4	Расходы на проведение энергоаудита	тыс.руб.	0,0	73,5	0,0	0,0	0,0	Мероприятие проведено в 2013 году за счет расходов на энергосбережение, в расходах 2014 года не учтено		
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	49405,2	75401,3	52764,7	3359,4	6,8	Сумма п.2. - п.8		
11.	Рентабельность	%	1,7	10,4	0,0	-1,7	-100,0	п.9 / п.10 * 100		
12.	НВВ	тыс.руб.	50232,3	83267,8	52764,7	2532,4	5,0	Сумма п.10. + п.9.		
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	12,68	21,78	13,32	0,6	5,0	п.12. / п.1.		



Приложение 2  
к экспертному заключению департамента энергетики и  
регулирующая тарифов Ярославской области

от 19.11.2013 № 1-РА-Э/12

Таблица 2

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоотведения (очистка сточных вод), оказываемые ООО "Водоканал", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования			
						абсолютное отклонение величин, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3							
1.	Оказано услуг, всего:	тыс.м3	755,9	698,6	755,9	0,0	0,0	п.1. Таблицы 2 Приложения 1 к экспертному заключению.	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	755,9	698,6	755,9	0,0	0,0		
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	3447,9	5351,6	4005,1	557,2	16,2	Сумма п.2.1.- п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	40,6	0,0	0,0	0,0	Фактически расходы не производились в 2010-2013 г.г.	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	1369,3	2455,5	1442,7	73,4	5,4	п.2.2.1.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1369,3	2455,5	1442,7	73,4	5,4	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	364,5	568,4	364,5	0,0	0,0	Объем принят на основании данных технической экспертизы от 18.09.2013 (удельный расход - 0,48 кВт*ч/1000м3)	
2.2.1.2.	Тариф (СН 2, ВН, 1 ЦК)	руб.	3,7570	4,3200	3,9581	0,2	5,4	На уровне факта за 1 квартал 2013 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п 22 (в) Основ ценообразования)	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	1067,8	0,0	0,0	-1067,8	-100,0	По предложению организации	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	9,7	0,0	0,0	-9,7	-100,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	9192,1	0,0	0,0	-9192,1	-100,0	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	322,5	0,0	0,0	-322,5	-100,0	По предложению организации	
2.6.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общезональные расходы в целом на водоотведение и очистку сточных вод	тыс.руб.	6162,5	34297,4	29117,9	22955,4	372,5	п.2.7. Таблицы 1 Приложения 2 к экспертному заключению	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ			
						абсолютное отклонение в тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.7.4.	Расходы на общехозяйственные расходы на водоотведение (очистка сточных вод)	тыс.руб.	688,3	2855,5	2562,4	1874,1	272,3	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (8,8 %)	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3	Ремонтные расходы	тыс.руб.	190,9	495,7	200,1	9,2	4,8	Сумма п.3.1. - п.3.2. На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	190,9	495,7	200,1	9,2	4,8		
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	16644,9	28834,0	10685,8	-5959,1	-35,8	п.4. Таблицы 1 Приложения 2 к экспертному заключению на услуги холодного водоснабжения	
4.13.	Административные расходы на услуги водоотведения и водоотведения (очистка сточных вод)	тыс.руб.	6763,0	12052,6	2789,0	-3974,0	-58,8	Распределение расходов осуществлено пропорционально прямым затратам с сохранением пропорции заложенной на 2013 год, с учетом перехода части прямых затрат в накладные (26,1 %)	
4.14.	Административные расходы на услуги водоотведения (очистке сточных вод)	тыс.руб.	639,1	1071,2	240,4	-398,6	-62,4	По предложению организации расходы распределены пропорционально прямым затратам на производство в соответствии с учетной политикой организации (8,8 %)	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	490,8	289,6	589,2	98,4	20,0	В соответствии с заключенными договорами аренды с ООО "Экин" и администрацией ТМР (18.01.2013). Распределено на услуги пропорционально полезному отпуску	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	102,1	235,2	0,0	-102,1	-100,0	Сумма п.8.1. - п.8.2.	
8.1.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	8,1	85,0	0,0	-8,1	-100,0	Нет обоснования расходов (п.30 Правил регулирования)	
8.2.	Налог на прибыль		94,0	150,2	0,0	-94,0	-100,0	Отсутствует налогооблагаемая база	
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	801,9	0,0	0,0	0,0	Сумма п.9.1. - п.9.4.	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин, принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	6	7			8
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлеченным на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,0	41,4	0,0	0,0	0,0	В расходах на 2014 год не учтено так как конечный срок возврата займа и процентов 31.12.2013		
9.2	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,0	702,4	0,0	0,0	0,0	Отсутствует утвержденная инвестиционная программа (п.46. Основ шенообразовании)		
9.3	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	50,9	0,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)		
9.4	Расходы на проведение энергоаудита	тыс.руб.	0,0	7,2	0,0	0,0	0,0	Мероприятие проведено в 2013 году за счет расходов на энергосбережение, в расходах 2014 года не учтено		
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	4870,7	7463,3	5034,8	164,1	3,4	Сумма п.2. - п.8		
11.	Рентабельность	%	0,0	10,7	0,0	0,0	0,0	п.9. / п.10. *100		
12.	НВВ	тыс.руб.	4870,7	8265,2	5034,8	164,1	3,4	Сумма п.10. + п.9		
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	6,44	11,83	6,66	0,2	3,4	п.12. / п.1.		

Приложение 2

к экспертному заключению департамента  
энергетики и регулирования тарифов  
Ярославской области

от 10.11.2013 № 1-ЭЭ-Э/1708

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу по транспортировке сточных вод, оказываемую ООО "МКС" Ярославского муниципального района, на 2014 год

№ п. п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	относительное отклонение, %	
			4	5	6	7	8	9
1	2	3						
1	Оказано услуг водоотведения, всего	тыс м3	324,72	267,06	277,12	-47,60	-14,7	В соответствии с Приложением 1
1.1	в т.ч. сторонним потребителям	тыс м3	316,52	242,56	252,70	-63,82	-20,2	В соответствии с Приложением 1
2	Производственные расходы	тыс руб.	711,14	2222,16	780,00	68,86	9,7	сумма п.2.1 - 2.8.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложенной организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс руб.	162,10	185,44	166,00	3,90	2,4	сумма п.2.2.1 - 2.2.3
2.2.1.	Электроэнергия	тыс руб.	162,10	185,44	166,00	3,90	2,4	сумма п.2.2.1.1 - 2.2.1.2
2.2.1.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс руб.	162,10	184,59	166,00	3,90	2,4	п.2.2.1.1.* п.2.2.1.1.2.
2.2.1.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии СН	тыс кВт*ч	38,97	39,03	38,97	0,00	0,0	Объем сохранен на уровне действующего тарифа.
2.2.1.1.2.	Тариф 1 ЦК	руб.	4,16	4,73	4,26	0,10	2,4	Расчетан исходя из среднего фактического тарифа за 2012 год 3,58 руб. за 1 м3 увеличенного на индекс роста 1,11 на 2013 год и 1,072 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценнообразования)
2.2.1.2.	Электроэнергия на общецеховые нужды	тыс руб.	0,00	0,85	0,00	0,00	0,0	Организация не ввел счет 25 "Общепроизводственные расходы"
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложенной организации
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложенной организации
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложенной организации
2.4.	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб.	417,12	601,11	458,83	41,71	10,0	п.2.4.1.* п.2.4.2.*12/1000

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибылей по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента		
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	6			7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.4.1.	Среднесписочная численность основного производственного персонала	чел.	2,00	2,50	2,00	0,00	0,0	На уровне фактического показателя за 2012 год и I квартал 2013 года		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала	руб.	17380,00	20037,00	19118,00	1738,00	10,0	Расчитан исходя из показателя, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс 1,1 на 2013 год в соответствии с Прогнозом (п.52 Основ ценообразования), организация присоединилась к отраслевому тарифному соглашению		
2.5.	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс руб.	125,97	181,54	138,57	12,60	10,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% на 2014 год		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс руб.	0,00	1237,47	0,00	0,00	0,0	сумма п.2.7.1. - п.2.7.5.		
2.7.1.	Расходы на оплату труда аппарата управления цеха	тыс руб.	0,00	313,63	0,00	0,00	0,0	Организация не ведет счет 25		
2.7.1.1.	Среднесписочная численность аппарата управления цеха	чел.	0,00	1,00	0,00	0,00	0,0	"Общепроизводственные расходы"		
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата аппарата управления цеха	руб.	0,00	26136,00	0,00	0,00	0,0	Организация не ведет счет 25		
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды аппарата управления цехом	тыс руб.	0,00	94,72	0,00	0,00	0,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% на 2014 год		
2.7.3.	Расходы на оплату труда прочего общепроизводственного персонала	тыс руб.	0,00	588,35	0,00	0,00	0,0	Организация не ведет счет 25		
2.7.3.1.	Среднесписочная численность прочего общепроизводственного персонала	чел.	0,00	2,50	0,00	0,00	0,0	"Общепроизводственные расходы"		
2.7.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего общепроизводственного персонала	руб.	0,00	19611,70	0,00	0,00	0,0	Организация не ведет счет 25		
2.7.4.	Отчисления на социальные нужды прочего общепроизводственного персонала	тыс руб.	0,00	177,68	0,00	0,00	0,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% на 2014 год		
2.7.5.	Прочие расходы (расшифровать)	тыс руб.	0,00	63,09	0,00	0,00	0,0	Организация не ведет счет 25		
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс руб.	5,95	16,60	16,60	10,65	179,0	Организацией расходы не расшифрованы, обоснование отсутствует		
2.8.1.	Оплата труда (спецодежда)	тыс руб.	5,95	16,60	16,60	10,65	179,0	По предложению организации		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	3	4	5	6	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
							Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		
									абсолютное отклонение величины, тыс.руб.		относительное отклонение, %
1	2					7	8		9		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	448,68	494,07	312,65	-136,03	-30,3		п.3.1. + п. 3.2.		
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	448,68	494,07	312,65	-136,03	-30,3		В соответствии с производственной программой на 2014 год		
3.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
3.3.1.	Среднесписочная численность ремонтного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
3.3.2.	Среднемесячная заработная плата ремонтного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
3.4.	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
4	Административные расходы всего по организации	тыс.руб.	3265,42	5425,99	3745,48	480,06	14,7		сумма п.4.1. - п.4.8.		
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
4.2.	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	2508,00	3753,48	2758,80	250,80	10,0		п.4.1.2.1. * 4.1.2.2. * 12/1000		
4.2.1.	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	чел.	8,00	10,00	8,00	0,00	0,0		Численность, предусмотренная в действующем тарифе		
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	руб.	26125,00	31279,00	28737,50	2612,50	10,0		Рассчитан исходя из показателя, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс 1,1 на 2013 год в соответствии с Прогнозом (п.52 Основ ценнообразования), организация присоединилась к отраслевому тарифному соглашению		
4.3	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	757,42	1133,55	833,16	75,74	10,0		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% на 2014 год		
4.4	Арендная плата, лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
4.5	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
4.6	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
4.7	Расходы на страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации		
4.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	338,96	153,52	153,52	0,0		сумма п.4.8.1. - п.4.8.5.		
4.8.1.	Услуги связи	тыс.руб.	0,00	13,74	13,74	13,74	0,0		По предложению организации		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования							Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ ввеличины прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		8		
						5	6		7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
4.8.2.	Аренда офисного помещения	тыс.руб.	0,00	372,00	0,00	0,00	0,00	0,0	Отсутствует обоснование	
4.8.3.	Командировочные расходы, анализы, реклама	тыс.руб.	0,00	15,00	1,56	1,56	0,0	0,0	Рассчитана, исходя из фактических расходов за 2012 год 1,4 тыс.руб., увеличенных на индексы роста 1,06 -на 2013 год и 1,048 -на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
4.8.4.	Услуги банка	тыс.руб.	0,00	23,10	23,10	23,10	0,0	0,0	По предложению организации	
4.8.5.	Услуги транспорта	тыс.руб.	0,00	115,12	115,12	115,12	0,0	0,0	По предложению организации	
4.9.	Административные расходы, приходящиеся на услугу по транспортировке сточных вод	тыс.руб.	224,01	455,96	113,11	-110,90	-49,5		Так как в учетной политике организации не отражен принцип распределения косвенных расходов по видам деятельности, распределение произведено пропорционально выручке, коэффициент распределения 0,0302 (факт 2012 года)	
4.9.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	16,52	266,50	83,31	66,80	404,4		п.4.9.1.1.* 4.9.1.2.	
4.9.1.1	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	чел.	0,55	0,71	0,24	-0,31	-56,0		Уд.вес	
4.9.1.2	Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	руб.	2508,00	31279,00	28737,50	26229,50	1045,8		п.4.2.2.	
4.9.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	51,96	80,48	25,16	-26,80	-51,6		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% на 2014 год	
4.9.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	155,53	108,98	4,64	-150,90	-97,0		Уд.вес	
5	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	6,70	11,46	12,46	5,76	85,9		Сумма в соответствии с оборотно-сальдовой ведомостью за I полугодие 2013 года, пересчитанной на год	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	43,33	46,33	0,00	-43,33	-100,0		Договор лизинга расторгнут, коллектор по оборудованию к нему выкущено организацией в октябре 2012 года	
8	Налоги и сборы	тыс.руб.	12,24	45,52	24,52	12,28	100,3		сумма п.8.1., п.8.6	
8.1	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложению организации
8.3.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложению организации
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	12,24	41,00	20,00	7,76	63,4	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложению организации
8.6.	Прочие налоги и сборы (налог на землю)	тыс.руб.	0,00	4,52	4,52	4,52	0,0	По предложению организации
9.	Прибыль	тыс.руб.	48,95	164,00	79,98	31,03	63,4	сумма п.9.1. - п.9.3.
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	По предложению организации
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	60,00	0,00	0,00	0,0	Сумма учтена в п.3.2.
9.3.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	48,95	104,00	79,98	31,03	63,4	Рассчитаны исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенном на индексы (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1433,86	3244,45	1242,74	-191,12	-13,3	сумма п.2 - п.8
11.	Рентабельность	%	4,27	6,46	6,44	2,17	50,8	п.9 / п.10 * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	1495,05	3192,09	1322,72	-172,33	-11,5	п.10 + п.9
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	4,63	13,19	4,77	0,14	3,0	п.12 / п.1



Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения, оказываемые МУП "Октябрьское жилищно-коммунальное хозяйство" (Некоузский МР), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Полезный отпуск воды, всего.	тыс.м3	142,8	131,9	134,1	-8,8	-6,1	Приложение 1, п. 9
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	136,1	127,3	127,3	-8,8	-6,4	Приложение 1, п. 10
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	2616,1	2852,6	2300,9	-115,2	-4,4	Сумма п.2.1 ÷ п.2.8
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	879,4	866,3	817,1	-62,3	-7,1	Сумма п.2.2.1 - п.2.2.3.
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	879,4	866,3	817,1	-62,3	-7,1	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2 (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	216,074	231,030	203,786	-12,3	-5,7	Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 1,4055 кВт*ч/1000м3 поднапорной воды)
2.2.1.2.	Тариф	руб.	4,06990	3,7500	4,00959	-0,1	-1,5	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт*ч за 2012 год с учетом индекса на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
А	В том числе по напряжениям:							
А.1	Низкое напряжение НН (1 ценовая категория)	тыс.руб.	287,8	267,1	251,8	-36,0	-12,5	п. А. = п. А.2 * п. А.3 (п.48 Основ ценообразования)
А.2	Доля напряжения в общем расходе электроэнергии	%	26,28	24,32	24,32	-2,0	-7,5	По предложению организации - на уровне фактического показателя за 2012 год.
А.3	Расход электроэнергии	тыс кВт*ч	56,800	56,186	49,561	-7,2	-12,7	Определен исходя из общего расхода электроэнергии (п.2.2.1.1) и доли данного вида напряжения в общем расходе электроэнергии (п. А.1)
Б	Цена за 1 кВт*ч	руб.	5,06770	4,75471	5,08002	0,0	0,2	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт*ч за 2012 год с учетом индекса на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
Б.1	Среднее напряжение СН2 (1 ценовая категория)	тыс.руб.	591,6	599,8	565,3	-26,3	-4,4	п. Б. = п. Б.2 * п. Б.3 (п.48 Основ ценообразования)
Б.2	Доля напряжения в общем расходе электроэнергии	%	73,72	75,68	75,68	2,0	2,7	По предложению организации - на уровне фактического показателя за 2012 год.

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования						Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		относительное отклонение, %	
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Б.2	Расход электроэнергии	тыс. кВт*ч	159,300	174,844	154,226	-5,1	-3,2	Определен исходя из общего расхода электроэнергии (п. 2.2.1.1) и доли данного вида напряжения в общем расходе электроэнергии (п. Б.1)	
Б.3	Цена за 1 кВт*ч	руб.	3,71370	3,43044	3,66514	0,0	-1,3	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год с учетом индекса на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования).	
2.2.2	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.2.3	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.3	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.4	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	984,8	1033,3	1032,1	47,3	4,8	п.2.4.1.* п.2.4.2.*12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	11,5	11,5	11,5	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.2	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	7136,0	7487,7	7479,0	343,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.5	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	297,4	312,0	311,7	14,3	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.6	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.7	Расходы на хозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	392,3	566,0	274,8	-117,5	-30,0	Сумма п.2.7.1. + п.2.7.3.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.7.2	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.7.3	Прочие расходы (расшифровать)	тыс.руб.	392,3	566,0	274,8	-117,5	-30,0	Сумма п.2.7.3.1 + 2.7.3.2	
2.7.3.1	Эксплуатация и текущий ремонт основных фондов	тыс.руб.	69,0	329,6	87,4	18,4	26,7	Фактический показатель 2012 года с ростом на 2013 год - 1,06 (ИПЦ) и на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.3.2	Тепловая энергия	тыс.руб.	102,2	128,3	107,4	5,2	5,1	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,051 в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.3.3	Аренда земли	тыс.руб.	7,9	8,0	8,0	0,1	1,3	По предложению организации	
2.7.3.4	Услуги связи	тыс.руб.	2,1	0,0	0,0	-2,1	-100,0	По предложению организации	
2.7.3.5	Охрана труда	тыс.руб.	8,2	18,8	8,6	0,4	4,9	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.3.6	Дизайнговые платежи	тыс.руб.	199,7	0,0	0,0	-199,7	-100,0	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014	Проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.7.3.7	Лабораторные исследования питьевой воды	тыс руб.	0,0	50,0	50,0	50,0	-	По предложению организации	
2.7.3.8	Транспортный налог	тыс руб.	0,0	6,3	6,3	6,3	-	По предложению организации	
2.7.3.9	Профобучение	тыс руб.	0,0	15,0	0,0	0,0	-	Документальное обоснование заявленных организацией расходов не представлено.	
2.7.3.10	Медосмотр	тыс руб.	0,0	7,1	7,1	7,1	-	По предложению организации на основании договора оказания медицинских услуг (на уровне фактических расходов 2013 года)	
2.7.3.11	Амортизация	тыс руб.	3,2	0,0	0,0	-3,2	-100,0	По предложению организации	
2.7.3.12	Прочие затраты	тыс руб.	0,0	2,9	0,0	0,0	-	Документальное обоснование заявленных организацией расходов не представлено	
2.8	Прочие производственные расходы	тыс руб.	62,2	75,0	65,2	3,0	4,8	п. 2.8 = п. 2.8.1	
2.8.1	Содержание и ремонт автотранспорта (запчасти, ГСМ)	тыс руб.	62,2	75,0	65,2	3,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п. 2.2 (в) Основ ценнообразования)	
3	Ремонтные расходы	тыс руб.	204,6	393,9	214,4	9,8	4,8	Сумма п. 3.1. - п. 3.4 (п. 40, 51 Основ ценнообразования)	
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем холодного водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	204,6	393,9	214,4	9,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п. 2.2 (в) Основ ценнообразования)	
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
3.3	Расходы на оплату труда РП	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
3.4	Отчисления на социальные нужды РП	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
4	Административные расходы, всего по организации	тыс руб.	4152,0	4776,3	4428,1	276,1	6,6	Сумма п. 4.1 - 4.8 (п. 41 Основ ценнообразования).	
4.1	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
4.2	Расходы на оплату труда АУП	тыс руб.	2074,5	2213,2	2174,1	99,6	4,8	п. 4.2.1 * п. 4.2.2 * 12 / 1000 ( п. 52 Основ ценнообразования)	
4.2.1	Среднесписочная численность АУП	чел.	12,0	12,5	12,5	0,5	4,2	По предложению организации	
4.2.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	14406,0	14754,7	14494,0	88,0	0,6	Показатель рассчитан исходя из фонда оплаты труда, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом (п. 2.2 (в) Основ ценнообразования), и численности АУП по предложению организации.	
4.3	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс руб.	626,5	668,4	636,6	30,1	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования						Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Отклонение		относительное отклонение, %		
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
4.4.	Расходы на оплату труда прочего персонала	тыс руб	324,7	383,5	340,3	15,6	4,8	п.4.4.1. * п.4.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).		
4.4.1.	Среднесписочная численность прочего персонала	чел	2,5	3,0	3,0	0,5	20,0	По предложению организации.		
4.4.2.	Среднемесячная заработная плата прочего персонала	руб.	10823,0	10653,6	9452,8	-1370,2	-12,7	Показатель рассчитан исходя из фонда оплаты труда, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИИЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования), и численности прочего общехозяйственного персонала по предложению организации.		
4.5.	Отчисления на социальные нужды прочего персонала	тыс руб	98,1	115,8	102,8	4,7	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%		
4.6.	Арендная плата, лизинговые платежи	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.		
4.7.	Расходы на служебные командировки	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.		
4.8.	Расходы на обучение персонала	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.		
4.9.	Расходы на страхование производственных объектов	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.		
4.10.	Прочие расходы	тыс руб	1028,2	1395,4	1154,3	126,1	12,3	Сумма п. 4.10.1 ÷ 4.10.8		
4.10.1.	Материалы, ГСМ, запчасти	тыс руб	160,0	293,0	293,0	133,0	83,1	По предложению организации.		
4.10.2.	Электроэнергия	тыс руб	47,0	22,4	22,4	-24,6	-52,3	По предложению организации.		
4.10.3.	Услуги связи	тыс руб	70,8	100,0	100,0	29,2	41,2	По предложению организации.		
4.10.4.	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	тыс руб	10,3	6,0	6,0	-4,3	-41,7	По предложению организации.		
4.10.5.	Обслуживание кассового аппарата	тыс руб	13,0	5,0	5,0	-8,0	-61,5	По предложению организации.		
4.10.6.	Программное обеспечение, подписка, охрана труда	тыс руб	180,0	155,0	155,0	-25,0	-13,9	По предложению организации.		
4.10.7.	Обязательные налоги и платежи	тыс руб	36,7	110,0	38,0	1,3	3,5	Фактический показатель 2012 года, увеличенный на индексы (ИИЦ) на 2013 год - 1,06 и на 2014 год - 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).		
4.10.8.	Прочие затраты (канцелярские расходы, командировочные расходы, собственные нужды, юридические консультации и пр.)	тыс руб	510,4	704,0	534,9	24,5	4,8	(Плановый показатель, принятый в действующем тарифе, увеличенный на индекс (ИИЦ) на 2014 год - 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).		
4.11.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс руб	428,9	622,2	457,4	28,5	6,6	Определены исходя из суммы административных расходов в целом по организации (п.4) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу холодного водоснабжения, на уровне планового показателя 10,33%		
4.11.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс руб	214,4	288,6	224,5	10,1	4,7	п.4.11.1.1. * п.4.11.1.2 *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			3	4	5	6					7	8	
1	2										9		
4.11.1.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.		1,24	1,63	1,29	0,1			4,1		Определена исходя из общей численности АУП (п.4.2.1.) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 10,33%	
4.11.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.		14406,0	14754,7	14494,0	88,0			0,6		п. 4.11.1.2. = п. 4.2.2.	
4.11.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.		64,7	87,2	67,8	3,1			4,8		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
4.11.3.	Расходы на оплату труда прочего персонала	тыс.руб.		33,5	50,0	35,2	1,7			5,1		п.4.11.3.1.* п.4.11.3.2.*12/1000 (п.52 Основ ценообразования)	
4.11.3.1.	Среднесписочная численность прочего персонала	чел.		0,26	0,39	0,31	0,1			20,2		Определена исходя из общей численности прочего персонала (п.4.4.1) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 10,33%	
4.11.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего персонала	руб.		10823,0	10653,6	9452,8	-1370,2			-12,7		п. 4.11.3.2 = п. 4.4.2	
4.11.4.	Отчисления на социальные нужды прочего персонала	тыс.руб.		10,1	15,1	10,6	0,5			5,0		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
4.11.5.	Прочие расходы	тыс.руб.		106,2	181,3	119,3	13,1			12,3		п.4.11.5 = п. 4.11.1. - п. 4.11.2. - 4.11.3. - 4.11.4.	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.		0,0	0,0	0,0	0,0			-		По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.		64,6	67,2	67,2	2,6			4,0		На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)	
7.	Расходы на аренду плат., лизинговые платежи, концессионную плату.	тыс.руб.		0,0	0,0	0,0	0,0			-		По предложению организации (п.44 Основ ценообразования)	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.		4,1	86,0	25,2	2,1			513,8		Сумма п.8.1. - п.8.6 (п.45 Основ ценообразования)	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.		0,0	19,1	19,2	19,2			-		Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30. декабря 2006 г. № 876	
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.		4,1	21,0	6,0	1,9			46,3		Определен исходя из остаточной стоимости основных средств и ставки налога на имущество с 01.07.2014 - 0,6%, с 01.01.2015 - 2,2%.	
8.3.	Налог, удерживаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.		0,0	0,0	0,0	0,0			-		По предложению организации.	
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.		0,0	0,0	0,0	0,0			-		По предложению организации	
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			0,0	45,9	0,0	0,0			-		Сверхлимитные платежи не могут быть учтены в составе расходов (п. 45 Основ ценообразования)	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головной объем услуг)	Период регулирования				Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головной объем услуг)	абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
8.6.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
9	Прибыль	тыс.руб.	23,4	411,1	39,7	16,3	69,7	Сумма п.9.1 + п.9.4. (п.46, 47 Основ ценообразования).	
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
9.2	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
9.3	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	37,9	411,1	39,7	1,8	4,7	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).	
9.4	Прочие расходы	тыс.руб.	-14,5	0,0	0,0	14,5	-100,0	По предложению организации.	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	3318,3	4023,9	3265,1	-53,2	-1,6	п.10 = п.2. + п.3 + п.4.11 + п.5 + п.6 + п.7 + п.8	
11.	Рентабельность	%	0,7	10,2	1,2	0,5	-	п.9. / п.10 * 100	
12.	НВВ	руб.	3341,70	4435,00	3304,77	-36,9	-1,1	сумма п.10 и п.9.	
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	тыс.руб.	23,55	29,45	24,65	1,1	4,7	п.12 / п.1.	

Приложение 2

к экспертному заключению департамента, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 14.11.2013 № 1-72-Э/60

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водопровода, оказываемые МУП "Октябрьское жилищно-коммунальное хозяйство" (Некоузский МР), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Период регулирования			Сравнительный анализ величины прибыли в тарифе расходов и превышающему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Оказано услуг водопровода, всего:	тыс м3	127,38	120,66	125,98	-1,40	-1,1	Приложение 1, сумма п. 5 и п. 1.1.	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс м3	124,20	118,00	122,80	-1,40	-1,1	Приложение 1, п. 5	
2	Производственные расходы	тыс руб	828,8	1282,6	856,4	27,6	3,3	Сумма п.2.1 + п.2.8.	
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации.	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс руб	103,3	128,3	101,9	-1,4	-1,4	Сумма п.2.2.1 + п.2.2.3	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс руб	103,3	128,3	101,9	-1,4	-1,4	п.2.2.1 * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	20,384	25,569	20,160	-0,2	-1,1	Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 0,16 кВт*ч/1000м3)	
2.2.1.2.	Тариф (НП, ЦК)	руб	5,06770	5,01779	5,05240	0,0	-0,3	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс руб	435,6	655,4	456,5	20,9	4,8	п.2.4.1 * п.2.4.2 * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднестатистическая численность ОПП	чел	4,0	6,0	4,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб	9075,0	9102,0	9510,6	435,6	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Отклонение величины, тыс. руб.	относительное отклонение, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс. руб.	131,6	197,9	137,9	6,3	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общезаяственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс. руб.	158,3	301,0	160,1	1,8	1,1	Сумма п.2.7.1. + п.2.7.3.		
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации		
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.		
2.7.3.	Прочие расходы	тыс. руб.	158,3	301,0	160,1	1,8	1,1	Сумма п.2.7.3.1 + 2.7.3.11		
2.7.3.1	Амортизация	тыс. руб.	8,7	0,0	0,0	-8,7	-100,0	По предложению организации		
2.7.3.2	Эксплуатация и текущий ремонт основных фондов	тыс. руб.	83,4	135,8	87,4	4,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.7.3.3	Электроэнергия	тыс. руб.	0,7	0,0	0,0	-0,7	-100,0	По предложению организации		
2.7.3.4	Тепловая энергия	тыс. руб.	20,1	23,7	21,1	1,0	5,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,051 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.7.3.5	Химанализ и биотестирующее сточных вод	тыс. руб.	37,4	40,0	40,0	2,6	7,0	По предложению организации		
2.7.3.6	Расходы на охрану труда	тыс. руб.	3,0	11,0	3,1	0,1	3,3	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.7.3.7	Налог на транспорт	тыс. руб.	0,0	4,8	4,8	4,8	-	По предложению организации		
2.7.3.8	Страхование техники	тыс. руб.	0,0	2,0	2,0	2,0	-	По предложению организации		
2.7.3.9	Технический осмотр автотранспорта	тыс. руб.	0,0	0,2	0,2	0,2	-	По предложению организации		
2.7.3.10	Медицинский осмотр	тыс. руб.	0,0	1,5	1,5	1,5	-	По предложению организации		
2.7.3.11	Прочие затраты	тыс. руб.	5,0	82,0	0,0	-5,0	-100,0	Документальное обоснование заявленных организацией расходов не представлено		
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации		
3.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	97,1	99,2	99,2	2,1	2,2	Сумма п.3.1. - п.3.4 (п.40, 51 Основ ценообразования)		
3.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	97,1	99,2	99,2	2,1	2,2	По предложению организации		
3.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации		
3.3	Расходы на оплату труда ПИ	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложению организации		



№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Отклонение величин, тыс. руб.	относительное отклонение, %		
								3	
1	2							9	
3.4.	Отчисления на социальные нужды РП	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%
4.	Административные расходы, всего по организации	тыс. руб.	4152,0	4776,3	4428,1	276,1	6,6		Сумма п.4.1. - 4.10. (п.41 Основ ценообразования)
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-		По предложению организации.
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс. руб.	2074,5	2213,2	2174,1	99,6	4,8		п.4.2.1. * п.4.2.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднемесячная численность АУП	чел.	12,0	12,5	12,5	0,5	4,2		По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	14406,0	14734,7	14494,0	88,0	0,6		Показатель рассчитан исходя из фонда оплаты труда, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования), и численности АУП по предложению организации
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс. руб.	626,5	668,4	656,6	30,1	4,8		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%
4.4.	Расходы на оплату труда прочего персонала	тыс. руб.	324,7	383,5	340,3	15,6	4,8		п.4.4.1 * п.4.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.4.1.	Среднемесячная численность прочего персонала	чел.	2,5	3,0	3,0	0,5	20,0		По предложению организации.
4.4.2.	Среднемесячная заработная плата прочего персонала	руб.	10823,0	10653,6	9452,8	-1370,2	-12,7		Показатель рассчитан исходя из фонда оплаты труда, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
4.5.	Отчисления на социальные нужды прочего персонала	тыс. руб.	98,1	115,8	102,8	4,7	4,8		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%
4.6.	Арендная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-		По предложению организации.
4.7.	Расходы на служебные командировки	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-		По предложению организации.
4.8.	Расходы на обучение персонала	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-		По предложению организации
4.9.	Расходы на страхование производственных объектов	тыс. руб.	1028,2	1395,4	1154,3	126,1	12,3		Сумма п.4.10.1 - 4.10.8
4.10.	Прочие расходы	тыс. руб.	160,0	293,0	293,0	133,0	83,1		По предложению организации
4.10.1.	Материалы, ГСМ, запчасти	тыс. руб.	47,0	22,4	22,4	-24,6	-52,3		По предложению организации
4.10.2.	Электроэнергия	тыс. руб.	70,8	100,0	100,0	29,2	41,2		По предложению организации
4.10.3.	Услуги связи	тыс. руб.	10,3	6,0	6,0	-4,3	-41,7		По предложению организации
4.10.4.	Авторизация основных средств общественного назначения	тыс. руб.	13,0	5,0	5,0	-8,0	-61,5		По предложению организации
4.10.5.	Обслуживание кассового аппарата	тыс. руб.	180,0	155,0	155,0	-25,0	-13,9		По предложению организации
4.10.6.	Программное обеспечение, подписка, охрана труда	тыс. руб.							

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	4	5	Период регулирования			8	9		
					Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)			Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	
										абсолютное отклонение величины, тыс. руб.	относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
4.10.7	Обязательные налоги и платежи	тыс. руб.	36,7	110,0	38,0	1,3	3,5	Фактический показатель 2012 года, увеличенный на индексы (ИПЦ) на 2013 год - 1,06 и на 2014 год - 1,048 в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования).			
4.10.8	Прочие затраты (канцелярские расходы, командировочные расходы, собственные нужды, юридические консультации и пр.)	тыс. руб.	510,4	704,0	534,9	24,5	4,8	Плановый показатель, принятый в действующем тарифе, увеличенный на индекс (ИПЦ) на 2014 год - 1,048 в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования).			
4.11.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения	тыс. руб.	214,2	326,2	228,5	14,3	6,7	Определены исходя из суммы административных расходов в целом по организации ( п.4 ) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 5,16% $4.11.1.1. * 4.11.1.2. * 12 / 1000$ ( п.52 Основ ценообразования).			
4.11.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс. руб.	107,0	150,5	112,2	5,2	4,9	Определена исходя из общей численности АУП ( п.4.2.1.1 ) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 5,16% $4.11.1.1. * 4.11.1.2. * 12 / 1000$ ( п.52 Основ ценообразования).			
4.11.1.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,62	0,85	0,65	0,0	4,2	Определена исходя из общей численности АУП ( п.4.2.1.1 ) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 5,16% $4.11.1.1. * 4.11.1.2. * 12 / 1000$ ( п.52 Основ ценообразования).			
4.11.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	14406,0	14754,7	14494,0	88,0	0,6	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% $4.11.1.2. = п.4.2.2$			
4.11.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс. руб.	32,3	45,5	33,9	1,6	5,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% $4.11.3.1. * 4.11.3.2. * 12 / 1000$ ( п.52 Основ ценообразования).			
4.11.3.	Расходы на оплату труда прочего персонала	тыс. руб.	16,8	25,6	17,6	0,8	4,8	Определена исходя из общей численности прочего персонала ( п.4.1.1 ) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 5,16% $4.11.3.1. * 4.11.3.2. * 12 / 1000$ ( п.52 Основ ценообразования).			
4.11.3.1	Среднесписочная численность прочего персонала	чел.	0,13	0,20	0,16	0,0	20,2	Определена исходя из общей численности прочего персонала ( п.4.1.1 ) и удельного веса административных расходов, приходящихся на услугу водоотведения, на уровне планового показателя 5,16% $4.11.3.1. * 4.11.3.2. * 12 / 1000$ ( п.52 Основ ценообразования).			
4.11.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего персонала	руб.	10823,0	10653,6	9452,8	-1370,2	-12,7	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% $4.11.3.2. = п.4.4.2$			
4.11.4.	Отчисления на социальные нужды прочего персонала	тыс. руб.	5,1	7,7	5,3	0,2	3,9	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2% $4.11.5 = п.4.11.1 - п.4.11.2 - 4.11.3 - 4.11.4$			
4.11.5.	Прочие расходы	тыс. руб.	53,0	96,9	59,5	6,5	12,3	По предложению организации ( п.42 Основ ценообразования)			
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	-				

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при действующем тарифе с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования				Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб	0,0	8,7	8,7	8,7	-	По предложенно организации на основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)	
7	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложенно организации (п.44 Основ ценообразования)	
8	Налоги и сборы	тыс.руб	0,1	16,6	0,6	0,5	328,6	Сумма п.8.1 - п.8.6. (п.45 Основ ценообразования)	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложенно организации	
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб	0,14	1,4	0,6	0,5	328,6	Определен исходя из остаточной стоимости основных средств и ставки налога на имущество с 01.07.2014 - 0,6%, с 01.01.2015 - 2,2%	
8.3.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	Общая система налогообложения	
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложенно организации	
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб	0,0	15,2	0,0	0,0	-	Сверхлимитные платежи не могут быть учтены в составе расходов (п.45 Основ ценообразования)	
8.6.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложенно организации	
9.	Прибыль	тыс.руб	9,5	4,6	4,6	-4,9	-51,6	Сумма п.9.1 - п.9.4 (п.46, 47 Основ ценообразования)	
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлеченным на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложенно организации	
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	-	По предложенно организации	
9.3.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб	14,7	4,6	4,6	-10,1	-68,7	По предложенно организации	
9.4.	Прочие расходы (расшифровать)	тыс.руб	-5,2	0,0	0,0	5,2	-100,0	По предложенно организации	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб	1140,2	1733,3	1193,4	53,2	4,7	п.10 = п.2 + п.3 + п.4.11 + п.5 + п.6 + п.7 + п.8	
11.	Рентабельность	%	0,8	0,3	0,4	-0,4	-	п.9 / п.10 * 100	
12.	НВВ	тыс.руб	1149,7	1737,9	1198,0	48,3	4,2	Сумма п.10 п.п. 9.	
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	9,07	16,39	9,51	0,4	4,9	п.12 / п.1	

Таблица 1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги холодного водоснабжения  
(питьевая вода), оказываемые ООО "Десла", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем)	Проект организации на 2014 год	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и относительное отклонение, %		
			4	5	6	7	8	
1	2	3						9
1.	Оказано услуг, всего	тыс.м3	98,4	78,5	98,4	0,0	0,0	Приложение 1, таблица 1 п.9.
2	Производственные расходы	тыс.руб.	1097,8	3125,9	1240,8	143,0	13,0	п.2.1.+п.2.2.+п.2.3.+п.2.4.+п.2.5.+п.2.6.+п.2.7.
2.1.	Приобретение материалов на технологические цели	тыс.руб.	199,3	189,9	118,0	-81,3	-40,8	п.2.1.+п.2.1.1.*п.2.1.2.
2.1.1.	гипохлорит натрия	тыс.руб.	199,3	189,9	118,0	-81,3	-40,8	п.2.1.+п.2.1.1.*п.2.1.2.
2.1.1.1.	объем	литр	7405,9	6874,5	7405,9	0,0	0,0	Удельный расход гипохлорита натрия - 74,656 л. на 1000 м3 очищаемой воды, на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.1.1.2.	цены	руб./литр	26,9	27,6	15,9	-11,0	-40,8	К цене гипохлорита натрия 14,34 руб/литр (поставщик ООО "Хим - Транс", счет - фактура № 276 от 08.11.2012 последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год - 1,06, на 2014 год - 1,048 (подпункт (в) пункта 22 Основ ценнообразования. Прогноз)
2.2	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	242,7	334,0	282,5	39,8	16,4	п.2.2.+п.2.2.1.*п.2.2.2.+п.2.2.1.2.*п.2.2.3
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	63,5	72,6	69,9	6,4	10,2	Удельный расход электроэнергии на технологические цели 0,705 кВт*ч на 1 м3 (зачленение технической экспертизы департамента)
2.2.1.1.	расход электроэнергии СН2	тыс.кВт*ч	58,4	50,62	64,3	5,9	10,2	п.2.2.1.2.=0,92*п.2.2.1. (коэффициент соотношения предусмотрено при расчете действующего тарифа)
2.2.1.2.	расход электроэнергии НИ1	тыс.кВт*ч	5,1	22,01	5,6	0,5	10,2	п.2.2.1.2.=0,08*п.2.2.1 (коэффициент соотношения предусмотрено при расчете действующего тарифа)
2.2.2.	тариф СН2+ИПК	руб./кВт*ч	3,71	4,14	3,92	0,2	5,7	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,29732 руб./кВт*ч с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 год 1,11, на 2014 год 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ ценнообразования)

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.2.3.	тариф ИИ ЦК	руб./кВт.ч.	5,07	5,66	5,37	0,3	6,0	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 4,51433 руб./кВт.ч. с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 год 1,11, на 2014 год 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ ценобразования, Прогноз)
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	222,3	346,6	308,4	86,1	38,7	$p.2.4 = (p.2.4.1 * p.2.4.2 * 12) / 1000$
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	По предложению организации согласно фактической среднесписочной численности за 2012 год
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	9264,1	14439,9	12851,4	3587,3	38,7	На уровне среднемесячной заработной платы за 2012 год
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	68,7	107,1	95,3	26,6	38,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	364,8	2148,3	436,6	71,8	19,7	$p.2.7 = p.2.7.1 + p.2.7.2 + p.2.7.3 + p.2.7.4 + p.2.7.5 + p.2.7.6$
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	34,5	56,3	42,2	7,7	22,4	$p.2.7.1 = (p.2.7.1.1 * p.2.7.2.2 * 12) / 1000$
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,25	0,25	0,25	0,0	0,0	По предложению организации на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	11496,5	18779,0	14075,4	2578,9	22,4	На уровне среднемесячной заработной платы ОП, принятому при расчете тарифа на услуги водоснабжения
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	10,7	17,4	13,0	2,4	22,4	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
2.7.3.	Расходы на оплату труда ПОП	тыс.руб.	166,8	264,3	231,3	64,6	38,7	$p.2.7.3 = (p.2.7.3.1 * p.2.7.3.2 * 12) / 1000$
2.7.3.1.	Среднесписочная численность ПОП	чел.	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	Согласно фактической среднесписочной численности группы по обслуживанию сетей в п.Тихменево
2.7.3.2.	Среднемесячная заработная плата ПОП	руб.	9264,1	14683,6	13068,36	3587,3	38,7	На уровне среднемесячной заработной платы ПОП за 2012 год
2.7.4.	Отчисления на социальные нужды ПОП	тыс.руб.	51,5	81,7	71,5	20,0	38,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
2.7.5.	Плата за проведение хим. анализов питьевой воды	тыс.руб.	86,6	63,0	63,0	-23,6	-27,3	По предложению организации

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.7.6.	Прочие производственные расходы (материалы, транспортные расходы, поверка приборов, прочие)	тыс. руб.	14,8	1665,6	15,5	0,7	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования. Прогноз)
2.7.6.1	Разработка программы проекта водоснабжения, мониторинга подземных вод	тыс. руб.	x	1311,9	0,0	x	x	Разработка проекта связана с перспективным развитием, источником финансирования может быть инвестиционная программа. Не представлена информация о проведении конкурса по закупке работ, услуг в соответствии Положением о закупке товаров, работ услуг для нужд "Десла", утвержденном директором организации 01.01.2012 (требование Федерального закона № 223-ФЗ)
2.7.6.2	Прочие	тыс. руб.	14,8	327,2	15,5	0,7	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования. Прогноз)
3.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	539,1	1526,3	408,9	-130,2	-24,1	п.3=п.3.1.+п.3.2.
3.1	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	539,1	1206,3	408,9	-130,2	-24,1	К уровню фактических расходов на ремонты за 2012 год 368,1 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048. (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования. Прогноз)
3.2	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (форма 5-вс)
3.3	Мероприятия по энергосбережению (установка и замена водосчетчиков на скважинах)	тыс. руб.	0,0	320,0	0,0	0,0	0,0	Мероприятие не учтено (заключение технической экспертизы департамента)
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс. руб.	989,2	2580,0	1231,9	242,7	24,5	п.4=п.4.1.+п.4.2.+п.4.3.
4.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс. руб.	439,7	1346,5	610,0	170,3	38,7	п.4.1.1.=п.4.1.1.*п.4.1.2./1000
4.1.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	3,00	4,0	3,0	0,0	0,0	Среднесписочная численность учтена на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
4.1.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	12214,1	28051,1	16943,8	4729,7	38,7	Расчет произведен исходя из соотношения между среднемесячной заработной платой ОПП и среднемесячной заработной платой АУП, предусмотренных в действующем тарифе, коэффициент соотношения 1,32
4.2	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс. руб.	135,9	416,1	188,5	52,6	38,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
4.3	Прочие расходы (транспортные, информационные, связь, материалы, канцелярские, прочие)	тыс. руб.	413,60	817,5	433,5	19,9	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования. Прогноз)

1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	29,7	80,0	38,2	8,5	28,7	В соответствии с учетной политикой организации на 2013 год (утверждена приказом директора организации от 30.12.2012) распределение административных расходов производится пропорционально сумме заработной платы. Применен коэффициент распределения расходов на услуги холодного водоснабжения - 0,031, по расчету организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	78,0	41,4	41,4	-36,6	-46,9	Договор аренды с МУП ЯО "Рыбинское районное объединение жилищно - коммунального хозяйства" от 01.11.2010
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	11,3	10,3	11,3	0,0	0,3	п 8=п.8.1.+8.2.+8.3.
8.1.	водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	9,2	8,2	9,2	0,0	0,4	Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.3.	Налог на прибыль	тыс.руб.	2,1	2,1	2,1	0,0	0,1	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс.руб.	8,4	8,4	8,4	0,0	0,1	По предложению организации
9.1.	Просие расходы (на поощрение)	тыс.руб.	8,4	8,4	8,4	0,0	0,0	По предложению организации на уровне фактических расходов за 2012 год
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1755,9	4763,8	1740,6	-15,3	-0,9	п.10=п.2.+п.3.+п.4.+п.5.+п.6.+п.7.+п.8
11.	Рентабельность	%	0,5	0,2	0,5	0,0	1,0	п.11=п.9/п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	1759,2	4772,2	1749,0	-10,2	-0,6	п.12=п.10.+п.9
13.	Тариф на I м3 (без НДС)	руб.	17,71	60,90	17,77	0,1	0,3	п.13=п.12/п.1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги холодного водоснабжения  
(транспортировка воды), оказываемые ООО "Тесла", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головой объеме)	Проект организации на 2014 год	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головой объеме)	Сравнительный анализ величин, принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оказано услуг, всего	тыс.м3	112,8	64,9	112,8	0,0	0,0	Приложение 1, таблица 2 п. 9
2	Производственные расходы	тыс.руб.	603,3	1150,4	641,4	38,1	6,3	п.2 = п.2.1 + п.2.2 + п.2.3 + п.2.4 + п.2.5 + п.2.6 + п.2.7 + п.2.8
2.1	Приобретение материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.2	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	75,4	303,8	120,7	45,3	60,1	п.2.2 = п.2.1 * п.2.2.2
2.2.1	Объем приобретаемой электроэнергии, НН	тыс.кВт*ч	20,3	53,86	23,79	3,5	17,2	Удельный расход электроэнергии на технологические цели 0,211 кВт.ч на 1 м3 транспортируемой воды (заключение технической экспертизы департамента)
2.2.2	тариф НН 1 ЦК	руб./кВт.ч	3,71	5,64	5,07	1,4	36,6	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 4,26437 руб./кВт.ч, с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 год 1,11, на 2014 год 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основного постановления, Прогноз)
2.3	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованной систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4	Расходы на оплату труда ОПН	тыс.руб.	300,6	498,2	277,9	-22,6	-7,5	п.2.4 = (п.2.4.1 * п.2.4.2 * 12)/1000
2.4.1	Среднеличная численность ОПН	чел.	3,0	3,0	2,0	-1,0	-33,3	Среднеличная численность скорректирована до 2 человек (на 33%), учитывая повышение среднемесячной заработной платы на 38,7%, предусматривающее повышение интенсивности труда
2.4.2	Среднемесячная заработная плата ОПН	руб.	8348,9	13838,6	11579,9	3231,0	38,7	На уровне роста среднемесячной заработной платы, предусмотренной при расчете тарифа на услуги холодного водоснабжения с 01.07.2014 года - на 38,7%
2.5	Отчисления на социальные нужды ОПН	тыс.руб.	92,9	153,9	85,9	-7,0	-7,5	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 05 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчисления 30,9%
2.6	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7	Расходы на общеорганизационные расходы	тыс.руб.	134,5	194,5	156,9	22,4	16,6	п.2.7 + п.2.7.1 + п.2.7.2 + п.2.7.3
2.7.1	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	69,0	112,7	84,5	15,5	22,4	п.2.7.1 = п.2.7.1.1 * п.2.7.2.2 * 12/1000
2.7.1.1	Среднеличная численность ОП	чел.	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0	По предложению организации на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа



1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	11496,5	18779,0	14075,4	2578,9	22,4	На уровне среднемесячной заработной платы ОП, принятому при расчете тарифа на услуги холодного водоснабжения
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	21,3	34,8	26,1	4,8	22,4	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
2.7.3.	Прочие производственные расходы (материалы, транспортные расходы, проверка приборов, прочие)	тыс.руб.	44,2	47,0	46,3	2,1	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,0	115,7	0,0	0,0	0,0	п.3-п.3.1-п.3.2
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	115,7	0,0	0,0	0,0	Источники финансирования - арендная плата, предлагается внести данное условие в договор аренды с МУП ЯО "Рыбинское районное объединение жилищно - коммунального хозяйства -"
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (форма 5-вс)
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	989,2	2580,0	1231,9	242,7	24,5	п.4-п.4.1-п.4.2-п.4.3.
4.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	439,7	1346,5	610,0	170,3	38,7	п.4.1.1-п.4.1.1.*п.4.1.2*12/1000
4.1.1.	Среднемесячная численность АУП	чел.	3,0	4,0	3,0	0,0	0,0	Среднемесячная численность учтена на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
4.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	12214,10	28051,1	16943,8	4729,7	38,7	Расчет проведен исходя из соотношения между среднемесячной заработной платой ОП и среднемесячной заработной платой АУП, предусмотренных в действующем тарифе, коэффициент соотношения 1,32
4.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	135,9	416,1	188,5	52,6	38,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
4.3.	Прочие расходы (транспортные, информационные, связь, материалы, канцелярские, прочие)	тыс.руб.	413,60	817,5	433,5	19,9	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.4.	Административные расходы, приходящиеся на услуги холодного водоснабжения (транспортная плата)	тыс.руб.	49,5	110,9	53,0	3,5	7,1	В соответствии с учетной политикой организации на 2013 год (утверждена приказом директора организации от 30.12.2012) распределение административных расходов производится пропорционально сумме заработной платы. Применен коэффициент распределения расходов на услуги по транспортным расходам - 0,043, по расчету организации
5.	Собственные расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
7.	Расходы на аренду плат., энергетические платёжи, концессионная плата	тыс.руб.	37,0	45,3	45,3	8,3	22,4	Договор аренды с МУП ЯО "Рыбинское районное объединение жилищно - коммунального хозяйства" от 01.11.2010.
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	2,2	2,2	0,0	-2,2	-100,0	п.8-п.8.1-8.2-8.3
8.1	водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации

1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.2	Налог на имущество	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.3	Налог на прибыль	тыс руб.	2,2	2,2	0,0	-2,2	-100,0	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс руб.	9,0	9,0	-9,0	-18,0	-200,0	п.9=п.9.1
9.1.	Прочие расходы (на поощрение)	тыс руб.	9,0	9,0	-9,0	-18,0	-200,0	Отсутствие обоснование предлагаемых организацией расходов, расходы по факту за 2012 год по данным организации не произведены
10	НВВ (без прибыли)	тыс руб.	692,0	1414,9	739,7	47,7	6,9	п.10=п.2+п.3+п.4+п.5+п.6+п.7+п.8
11	Рентабельность	%	1,3	0,6	-1,2	-2,5	-193,6	п.11=п.9/п.10*100
12	НВВ	тыс руб.	697,9	1423,9	730,7	32,8	4,7	п.12=п.10+п.9
13	Тариф на 1 м.э (без НДС)	руб.	6,19	21,97	6,48	0,3	4,7	п.13=п.12/п.1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водопроводения, оказываемые ООО "Лесля" на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем)	Проект организации на 2014 год	Период регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к отпосителное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оказано услуг, всего	тыс м3	85,8	78,4	85,8	0,0	0,0	Приложение 1, таблица 1 п. 1
2	Производственные расходы	тыс руб	1079,4	1565,5	1131,8	52,3	4,8	п. 2 п. 2.1 п. 2.2 п. 2.3 п. 2.4 п. 2.5 п. 2.6 п. 2.7
2.1	Приобретение материалов на технологические цели	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.2	Электроэнергия на технологические цели	тыс руб	621,8	627,8	602,3	-19,5	-3,1	п. 2.2 п. 2.2.1 п. 2.2.2
2.2.1	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	122,7	112,08	118,23	-4,5	-3,6	Удельный расход электроэнергии на технологические цели 1,378 кВт*ч на 1 м3 очищаемых стоков (заключение технической экспертизы департамента)
2.2.2	тариф НН	руб /кВт*ч	5,07	5,60	5,09	0,0	0,5	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год, 4,28122 руб./кВт*ч с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, согласно Прогнозу (подпункт в) пункта 22 Основ ценообразования)
2.3	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованых систем либо объектов, входящих в состав таких систем.	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4	Расходы на оплату труда ОПП	тыс руб	166,8	303,3	268,9	103,1	61,9	п. 2.4 п. 2.4.1 п. 2.4.2 п. 2.4.2.1 п. 2.4.2.2
2.4.1	Среднесписочная численность ОПП	чел	1,5	2,0	2,0	0,5	33,3	На уровне фактической среднесписочной численности за 2012 год
2.4.2	Среднесписочная заработная плата ОПП	руб	92641	12635,9	11245,9	1981,8	21,4	На уровне среднесписочной заработной платы ОПП за 2012 год
2.5	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс руб	51,5	93,7	83,4	31,9	61,9	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 238-ФЗ, норма отчислений 30,9%
2.6	Расходы на оплату процентов по займам и ссудам	тыс руб	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс руб	230,3	540,6	176,2	-63,2	-26,4	п. 2.7 п. 2.7.1 п. 2.7.2 п. 2.7.3 п. 2.7.4
2.7.1	Расходы на оплату труда ОП	тыс руб	34,8	56,3	42,2	7,4	21,4	п. 2.7.1 п. 2.7.1.1 п. 2.7.2.2 п. 2.7.2.3 п. 2.7.2.4
2.7.1.1	Среднесписочная численность ОП	чел	0,25	0,25	0,25	0,0	0,0	На уровне среднесписочной численности действующего тарифа
2.7.1.2	Среднесписочная заработная плата ОП	руб	11342,0	18779,0	14673,4	2480,5	21,4	Расчет произведен с учетом соотношения между среднесписочной заработной платой ОПП и среднесписочной заработной платой ОП, предусмотренных в действующем тарифе, коэффициент соотношения 1,25
2.7.2	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс руб	10,7	17,4	15,0	2,3	21,4	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 238-ФЗ, норма отчислений 30,9%

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента  
энергетики и регулирования тарифов  
Ярославской области  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Таблица 2

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водоотведения  
(транспортровка сточных вод), оказываемые ООО "Лесла", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головой объем)	Проект организации на 2014 год	Период регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головой объем)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оказано услуг, всего	тыс м <sup>3</sup>	181,3	110,0	181,3	0,0	Приложение 1, таблица 2 п. 1.	
2	Производственные расходы	тыс руб	914,3	1294,6	891,1	-23,2	п.2. п.2.1 + п.2.2 + п.2.3 + п.2.4 + п.2.5 + п.2.6 + п.2.7 + п.2.8.	
2.1.	Приобретение материалов на технологические цели	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс руб.	401,6	588,33	282,27	-119,4	п.2.2. п.2.2.1 + п.2.2.2	
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	108,1	140,62	72,76	-35,4	Удельный расход электроэнергии на технологические цели 0,4013 кВт*ч на 1 м <sup>3</sup> транспортируемых стоков (заключение технической экспертизы департамента)	
2.2.2.	тариф СНЭ ЦК	руб./кВт*ч	3,71	4,18	3,88	0,2	4,5	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,26043 руб./кВт*ч с учетом индекса роста цен на электроэнергию за 2013 - 1,11, за 2014 - 1,072, согласно Прогнозу (пункт 23) пункта 22 Основ ценнообразования)
2.3	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем ливневых объектов, входящих в состав ТЭП/СЭС	тыс руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4	Расходы на оплату труда ОПП	тыс руб	300,8	402,0	357,8	56,9	18,9	п.2.4. п.2.4.1 + п.2.4.2 + п.2/1000
2.4.1	Среднемесячная численность ОПП	чел	3,0	2,5	2,5	-0,5	-16,7	По предложению организации на уровне фактической среднемесячной численности за 2012 год
2.4.2	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб	8356,7	13400,4	11926,3	3569,6	42,7	На уровне среднемесячной заработной платы за 2012 год
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс руб	93,0	124,2	110,6	17,6	18,9	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
2.6	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс руб	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс руб	118,9	180,1	140,5	21,6	18,2	п.2.7. п.2.7.1 - п.2.7.2 - п.2.7.3.
2.7.1	Расходы на оплату труда ОП	тыс руб	69,0	112,7	84,3	15,5	22,4	п.2.7.1. п.2.7.1.1 + п.2.7.2.2 + п.2/1000
2.7.1.1	Среднемесячная численность ОП	чел	0,50	0,50	0,50	0,0	0,0	По предложению организации согласно фактической среднемесячной численности за 2012 год
2.7.1.2	Среднемесячная заработная плата ОП	руб	11496,5	18779,0	14073,4	2578,9	22,4	На уровне среднемесячной заработной платы ОП, принятой при расчете тарифа на услуги водоотведения
2.7.2	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс руб	21,3	34,8	26,1	4,8	22,4	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.8	Прочие производственные расходы (материалы, транспортные расходы, логистика, прочие)	тыс. руб.	28,60	32,6	30,0	1,4	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
3	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,0	125,8	0,0	0,0	0,0	п.3 п.3.1. п.3.2.
3.1	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	125,8	0,0	0,0	0,0	Источник финансирования - арендная плата, предлагается внести данное условие в договор аренды с МУП ЯО "Рыбинское районное объединение жилищно-коммунального хозяйства" от 01.11.2010
3.2	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (форма 5-вс)
4	Административные расходы в целом по организации	тыс. руб.	989,2	2580,0	1231,9	242,7	24,5	п.4 п.4.1. п.4.2. п.4.3.
4.1	Расходы на оплату труда АУП	тыс. руб.	439,7	1346,5	610,0	170,5	38,7	п.4.1.1. п.4.1.1.* п.4.1.2. *12/1000
4.1.1	Среднечисленная численность АУП	чел.	3,00	4,0	3,0	0,0	0,0	Среднечисленная численность учтена на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
4.1.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	12714,10	28051,1	16943,8	4729,7	38,7	Расчет произведен исходя из соотношения между среднемесячной заработной платой ОПП и среднемесячной заработной платой АУП, предусмотренных в действующем тарифе, коэффициент соотношения 1,32
4.2	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс. руб.	135,9	416,1	188,5	52,6	38,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,9%
4.3	Прочие расходы (транспортные, информационные, связь, материалы, канцелярские, прочие)	тыс. руб.	413,60	817,5	453,5	19,9	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.4	Административные расходы, attributable на услугу водоснабжения (транспортные, связь, канцелярские, прочие)	тыс. руб.	62,3	150,5	71,5	9,1	14,7	В соответствии с учетной политикой организации на 2013 год (утверждена приказом директора организации от 30.12.2012) распределение административных расходов производится пропорционально сумме заработной платы. Применен коэффициент распределения расходов на услуги по транспортировке сточных вод - 0,058, по расчету организации
5	Собственные расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
7	Расходы на арендную плату, лицензионные платежи, концессионную плату	тыс. руб.	43,2	41,8	41,8	-1,4	-3,2	Договор аренды с МУП ЯО "Рыбинское районное объединение жилищно-коммунального хозяйства" от 01.11.2010
8	Налог на прибыль	тыс. руб.	2,2	2,2	0,0	-2,2	-100,0	п.8 п.8.1 - 8.2
8.1	Налог на имущество	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.2	Налог на прибыль	тыс. руб.	2,2	2,2	0,0	-2,2	-100,0	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9	Дивиденды	тыс. руб.	9,0	9,0	0,0	-9,0	-100,0	п.9 п.9.1.
9.1	Расходы на дивиденды (на погашение)	тыс. руб.	9,0	9,0	0,0	-9,0	-100,0	Отсутствует обоснование предлагаемых организацией расходов, расходы по факту за 2012 год по данным организации не произведены
10	НПВ (без НДС)	тыс. руб.	1022,0	1600,0	1004,4	-17,6	-1,7	п.10 п.10.1 - п.10.3. п.10.4 - п.10.6. п.10.7. п.10.8
11	Резервность	тыс. руб.	0,9	0,6	0,0	0,9	-100,0	п.11 п.11.1. п.11.100
12	ННВ	тыс. руб.	1025,9	1609,0	1004,4	21,5	-2,1	п.12 п.12.1 - п.12.9
13	Платежи НДС (без НДС)	тыс. руб.	5,65	14,87	5,54	-0,1	-1,9	п.13. п.13.1.

**Информация**  
**об основных показателях деятельности регулируемых**  
**организаций на расчетный период регулирования**  
**по 3 вопросу повестки заседания правления**

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов  
Харьковской области  
от 18.11.2013 № А-16-Э/150

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифов на услугу захоронения твердых бытовых отходов, оказываемую  
ОАО "Даниловское жилищно-коммунальное хозяйство", на 2014 - 2016 годы

№ п п	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год				Период регулирования 2015 год				Период регулирования 2016 год			
			Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1.	Объем захоронения твердых бытовых отходов	тыс м3	24,00	23,70	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	На уровне действующего тарифа
2	Материалы 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	По предложению организации	
3	Заработная плата основных производственных рабочих	тыс руб	216,08	237,60	237,60	261,36	249,24	287,50	260,21	260,21	260,21	260,21	260,21	Сумма определена исходя из численности (п.3.1) и среднемесячной заработной платы (п.3.2)
3.1.	Численность производственного персонала	тыс кВт*ч	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	На уровне действующего тарифа
3.2	Среднемесячная заработная плата	руб	9003,50	9900,00	9900,00	10890,00	10385,10	11979,00	10812,00	10812,00	10812,00	10812,00	10812,00	С 01.07.2014 -показатель принят по предложению организации, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу с учетом ИПЦ 2013 год -1,049, 2016 год - 1,042 (п.26 Основ ценообразования)
4	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	65,25	71,80	71,76	78,93	75,27	86,83	78,58	78,58	78,58	78,58	78,58	Федеральные законы от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 30 ноября 2011 года № 326-ФЗ. Норма отчислений: 30,2%
5	Амортизация	тыс руб	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	187,70	На основании ведомости амортизационных отчислений за 2012 год
6	Аренда	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
7	Топливо и смазочные материалы	тыс руб	369,00	260,90	260,90	281,40	273,70	294,90	285,70	285,70	285,70	285,70	285,70	С 01.07.2014 - по предложению организации, далее применены индексы потребительских цен в соответствии с Прогнозом 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценообразования)
8	Ремонт и техническое обслуживание основных производственных фондов	тыс руб	119,15	155,50	128,10	165,50	130,40	180,00	136,10	136,10	136,10	136,10	136,10	Сумма определена на основании плана ремонтных работ организации
9	Прочие прямые расходы (экологические платежи)	тыс руб	100,89	17,20	17,20	18,00	18,00	20,00	18,80	18,80	18,80	18,80	18,80	По предложению организации
10	Общепроизводственные расходы	тыс руб	529,97	940,96	746,50	1010,61	783,23	1096,23	817,62	817,62	817,62	817,62	817,62	Сумма п.10.1 - 10.5
10.1	Заработная плата аппарата управления цеха	тыс руб	93,80	160,50	103,10	183,10	108,20	201,40	111,90	111,90	111,90	111,90	111,90	Сумма определена исходя из численности (п.10.1) и среднемесячной заработной платы (п.10.2)
10.1.1	Среднемесячная численность	чел	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	На уровне действующего тарифа
10.1.2	Среднемесячная заработная плата	руб	15626,50	13872,10	17189,90	15259,50	18031,50	16785,20	15824,70	15824,70	15824,70	15824,70	15824,70	Организация присоединена к отраслевому тарифному соглашению С 01.07.2014 -показатель принят на уровне действующего тарифа с учетом на 2014 год - 1,10, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу приняты с учетом ИПЦ 2015 год -1,049, 2016 год - 1,042 (п.26 Основ ценообразования)
10.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	28,32	50,50	31,10	55,50	32,70	60,80	31,10	31,10	31,10	31,10	31,10	Федеральные законы от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 30 ноября 2011 года № 326-ФЗ. Норма отчислений: 30,2%
10.3	Заработная плата прочего общепроизводственного персонала	тыс руб	198,40	284,50	284,53	312,70	298,26	344,05	311,38	311,38	311,38	311,38	311,38	Сумма определена исходя из численности (п.10.3.1) и среднемесячной заработной платы (п.10.3.2)
10.3.1	Среднемесячная численность	чел	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	На уровне действующего тарифа

10.3.2.	Среднемесячная заработная плата	руб	8266,50	11846,90	11846,90	13031,60	12427,40	14334,70	12974,20	Организация присоединена к отраслевому тарифному соглашению С 01.07.2014 -показатель принят по предложению организации, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу с учетом ИПЦ, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
10.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	59,92	85,87	85,87	94,45	90,07	103,90	94,04	Федеральные законы от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 30 ноября 2011 года № 356-ФЗ. Норма отчислений 30,2%
10.5.	Прочие расходы (хим. анализы воздуха, хим. анализы почвы, охрана труда)	тыс.руб.	149,53	354,00	242,10	365,00	254,00	386,10	265,20	С 01.07.2014 -показатель принят на уровне фактических показателей за 2012 год с учетом индекса на 2013 год - 1,06, на 2014 год - 1,048, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу с учетом индекса, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
11.	Общехозяйственные расходы в части услуги захоронения твердых бытовых отходов	тыс.руб.	78,94	136,31	86,25	143,10	90,95	150,30	94,94	Распределение произведено в соответствии с учетной политикой организации пропорционально заработной плате основных производственных рабочих - 0,0082 (показатель, предусмотренный в действующем тарифе на 2013 год)
11.1.	Общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс.руб.	9626,47	12186,63	10517,70	13403,27	11091,50	14665,81	11578,03	Сумма п.11.1.1 - п.11.1.3
11.1.1	Заработная плата АУП	тыс.руб.	6108,85	7567,69	6719,74	8324,40	7049,01	9136,84	7359,16	Сумма определена исходя из численности (п.11.1.1.1) и среднемесячной заработной платы (п.11.1.1.2)
11.1.1.1	Численность АУП	чел.	33,00	33,00	33,00	35,00	33,00	35,00	33,00	На уровне действующего тарифа
11.1.1.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	15426,40	18018,30	16969,04	19820,00	17800,52	21803,00	18583,74	Организация присоединена к отраслевому тарифному соглашению С 01.07.2014 - на уровне действующего тарифа с ростом на 2014 год - 1,10, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу с учетом ИПЦ, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
11.1.2	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	1844,87	2285,44	2039,36	2513,97	2128,80	2765,37	2222,47	Федеральные законы от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 30 ноября 2011 года № 356-ФЗ. Норма отчислений 30,2%
11.1.3	Прочие расходы	тыс.руб.	1672,75	2333,50	1768,60	2566,90	1913,69	2743,60	1996,40	Сумма п.11.1.3.1 - 11.1.3.8
11.1.3.1	Материалы	тыс.руб.	441,70	443,50	443,50	455,60	465,23	478,40	483,70	С 01.07.2014 -показатель принят по предложению организации, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу с учетом ИПЦ, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
11.1.3.2	Электроэнергия	тыс.руб.	114,20	117,10	117,10	134,70	124,48	141,40	132,82	С 01.07.2014 -показатель принят по предложению организации, на 2015-2016 гг. - согласно Прогнозу с учетом индекса, 2015 год - 1,063, 2016 год - 1,067 (п.26 Основ ценнообразования)
11.1.3.3	Теплоэнергия	тыс.руб.	68,91	75,70	72,40	83,30	74,79	87,30	77,33	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применены индексы в соответствии с Прогнозом, 2014 год - 1,031, 2015 год - 1,033, 2016 год - 1,034 (п.26 Основ ценнообразования)
11.1.3.4	Ремонт основных средств	тыс.руб.	148,40	148,40	148,40	150,00	150,00	158,50	156,60	По предложению организации
11.1.3.5	Амортизация основных средств	тыс.руб.	17,60	82,10	17,60	85,30	82,10	90,10	82,10	На основании ведомости амортизационных отчислений за I квартал 2013 год
11.1.3.6	Услуги связи	тыс.руб.	308,21	316,70	314,60	358,40	330,00	383,30	344,52	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применены индексы в соответствии с Прогнозом, 2014 год - 1,048, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
11.1.3.7	Услуги банка	тыс.руб.	378,60	378,00	378,00	434,70	396,52	456,40	413,97	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применены индексы в соответствии с Прогнозом, 2014 год - 1,048, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
11.1.3.8	Прочие затраты (прокатные, канцелярские товары, обслуживание компьютерной техники и др.)	тыс.руб.	202,74	772,00	277,00	875,00	290,57	948,10	303,36	Сумма на 2014 год определена исходя из анализа затрат за 2012 год и I кв 2013 год, на 2015-2016 гг. применены индексы 1,049, 1,044 соответственно согласно Прогнозу
12.	Прибыль	тыс.руб.	8,71	21,30	6,13	26,30	9,58	27,60	10,00	Сумма п.12.1 - 12.2
12.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
12.2	Прибыль на социальные выплаты	тыс.руб.	8,71	21,30	6,13	26,30	9,58	27,60	10,00	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применены индексы в соответствии с Прогнозом, 2014 год - 1,048, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценнообразования)
13.	Налоги, сборы всего, в том числе	тыс.руб.	76,33	82,90	79,43	102,50	75,89	110,60	77,14	Сумма п.13.1 - 13.3
13.1	на прибыль,	тыс.руб.	2,18	5,30	2,28	9,60	2,40	6,90	2,50	Ставка налога 20%



13.2	на имущество	тыс руб.	68,15	77,60	68,15	95,90	71,49	103,70	74,64	С 01.07.2014 -показатель принят на уровне действующего тарифа, на 2015-2016 гг. , согласно Прогнозу приняты с учетом ИПЦ, 2015 год - 1,049, 2016 год - 1,044 (п.26 Основ ценсообразования)
14.	Расходы на энергосбережение	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
15.	НВВ (без прибыли)	тыс руб.	1737,33	2090,87	1806,44	2249,20	1882,38	2414,00	1956,79	Сумма п.2 - п.11.
16.	Рентабельность	%	0,50	1,02	0,51	1,17	0,51	1,14	x	п.12/п.15*100
20.	НВВ	тыс руб.	1746,04	2112,17	1815,57	2275,50	1891,96	2441,60	1966,79	п.12+п.15
21.	Тариф за 1 кв. ТБО (без НДС)	руб.	72,89	92,63	75,65	96,83	78,83	103,90	81,95	п.20/п.1

Анализ финансовых потребностей показал, что для реализации производственной программы организации по оказанию услуги захоронения твердых бытовых отходов величина необходимой валовой выручки от реализации услуг составляет:

с 01.07.2014 (на головой объем услуг)	тыс руб., что на	296,6	тыс руб. или на	14,04%	меньше НВВ по предложению организации	2112,2	тыс руб.
1815,6							
с 01.07.2015 (на головой объем услуг)	тыс руб., что на	383,5	тыс руб. или на	16,86%	меньше НВВ по предложению организации	2275,5	тыс руб.
1891,96							
с 01.07.2016 (на головой объем услуг)	тыс руб., что на	474,8	тыс руб. или на	19,45%	меньше НВВ по предложению организации	2441,6	тыс руб.
1966,79							

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифов на услуги захоронения твердых бытовых отходов, оказываемую  
ОАО "Чистый город плюс" (Ростовский МР), на 2014-2016 годы

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы, принятые) решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации		Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуги)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Объем захоронения твердых бытовых отходов	тыс.м3	117,100	120,300	120,300	126,300	126,300	132,600	132,600	Приложение 1, п. 1.
2.	Материалы на технологические цели	тыс.руб.	838,2	938,3	735,7	1053,4	811,3	1162,3	888,2	Сумма п. 2.1. и п. 2.2.
2.1.	Пересыпной материал	тыс.руб.	824,6	938,3	735,7	1053,4	811,3	1162,3	888,2	п. 2.1. = п. 2.1.5 × п. 2.1.6
2.1.1.	Объем ТБО, пересыпаемый песком	тыс.м3	68,3	120,3	70,2	126,3	73,7	132,6	77,4	п. 2.1.1 = п. 1 × 7 / 12 (объем определен исходя из периода 5 мес., в течение которого осуществляется пересыпание отходов песком, на основании графика эксплуатации полигона на 2014 год)
2.1.2.	Уплотненный объем ТБО	тыс.м3	17,2	30,2	17,6	31,7	18,5	33,3	19,4	п. 2.1.2 = п. 2.1.1 / Коэф., где Коэф. = 3,98 по предложению организации
2.1.3.	Площадь, занятая ТБО и подлежащая изоляции	тыс.м2	11,5	20,1	11,7	21,1	12,3	22,2	12,9	п. 2.1.3 = п. 2.1.2 / п. 2.1.4
2.1.4.	При высоте пересыпаемого слоя	м	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	Высота пересыпаемого слоя принята в соответствии с Положением п. 5 м.
2.1.5.	Требуемый объем изолирующего материала при высоте слоя 0,25 м	тыс.м3	2,868	3,820	2,933	4,011	3,083	4,211	3,233	п. 2.1.5 = п. 2.1.3 × 0,25
2.1.6.	Стоимость 1 м3 изолирующего материала	руб.	287,5	250,9	250,9	263,1	263,1	276,0	274,7	На 2014 и 2015 годы показатели приняты по предложению организации. На 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
2.2.	Вода для увлажнения ТБО	тыс.руб.	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
3.	Зарботная плата основных производственных рабочих	тыс.руб.	1121,0	907,2	907,2	951,7	951,7	998,3	993,5	п. 3 = п. 3.1. × п. 3.2 × 12 / 1000
3.1.	Численность производственного персонала	чел.	5,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	По предложению организации. Ставка эколога исключена. Расходы на услуги эколога учтены в п. 9.7.
3.2.	Среднемесячная заработная плата	руб.	18684,0	18900,0	18900,0	19826,1	19826,1	20797,6	20698,4	На 2014 и 2015 годы уровни среднемесячной заработной платы приняты на уровне, предложенном организацией. На 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
4.	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	339,7	274,9	274,9	288,4	288,4	302,5	301,0	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,3%
5.	Амортизация	тыс.руб.	34,4	15,8	15,8	15,8	15,8	15,8	15,8	По предложению организации (на основании ведомости амортизационных отчислений за март 2013 года)
6.	Аренда основных средств	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
7.	Топливо и смазочные материалы	тыс.руб.	1108,9	840,6	748,1	855,1	855,1	925,1	895,1	Показатель определен исходя из количества часов работы (пробег спецтехники), принятого с учетом факта 2012 года, и прогнозируемой динамики изменения в 2014 - 2016 годах цен на ГСМ с учетом ИПЦ на 2014, 2015, 2016 годы согласно Прогнозу (п. 26 Основ ценообразования) и планируемого увеличения акцизов
7.1.	Топливо	тыс.руб.	1010,2	771,0	683,9	808,8	782,1	848,5	818,9	п. 7.1 = п. 7.1.1 + п. 7.1.2
7.1.1.	Марка спецтехники Т-170	тыс.руб.	639,6	771,0	683,9	808,8	782,1	848,5	818,9	п. 7.1.1 = п. 7.1.1.1 + п. 7.1.1.4
7.1.1.1.	Расход дизельного топлива	тыс.л.	26,15	29,03	26,86	29,03	29,03	29,03	29,03	п. 7.1.1.1 = п. 7.1.1.2 × п. 7.1.1.3 (сумма произведений по периодам)

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7.1.2.	Время работы:		1731,28	1922,00	1778,6	1922,00	1922,00	1922,00	1922,00
	лето	маш-час	1010,19	1121,47	1037,8	1121,47	1121,5	1121,47	1121,5
	зима	маш-час	721,09	800,53	740,8	800,53	800,5	800,53	800,5
7.1.3.	Норма расхода топлива								
	лето	л/маш-час	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50
	зима	л/маш-час	15,95	15,95	15,95	15,95	15,95	15,95	15,95
7.1.4.	Средняя цена за 1 л.	руб	34,46	26,56	25,46	27,86	26,94	29,23	28,21
7.1.2.	Марка спецтехники: ДТ-75	тыс.руб.	370,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.2.	Смазочные материалы	тыс.руб.	98,7	69,6	64,2	73,0	73,0	76,6	76,2
7.2.1.	Расход масла	тыс.л.	1,65	1,16	1,07	1,16	1,16	1,16	1,16
7.2.2.	Расход масла на 100 л дизельного топлива	л	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
7.2.3.	Стоимость 1 л масла	руб	59,81	60,00	60,00	62,94	62,94	66,02	65,71
8.	Ремонт и техническое обслуживание основных производственных фондов, всего, в том числе	тыс.руб.	515,7	90,0	90,0	92,0	92,0	85,0	85,0
8.1.	Капитальный ремонт	тыс.руб.	440,2	70,0	70,0	70,0	70,0	60,0	60,0
8.2.	Текущий ремонт	тыс.руб.	75,5	20,0	20,0	22,0	22,0	25,0	25,0
8.3.	Заработная плата ремонтного персонала	руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.	Прочие прямые расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	83,6	320,3	392,0	332,7	409,7	345,8	426,4
9.1.	Плата за использование водоемности на окружающую среду	тыс.руб.	3,4	0,0	5,6	0,0	5,9	0,0	6,2
9.2.	Транспортный налог	тыс.руб.	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.3.	Доиметрический контроль и исследование поверочных и прунтовых вод, почвы, атмосферного воздуха	тыс.руб.	41,7	0,0	101,1	0,0	106,1	0,0	110,8
9.4.	Разработка проекта обоснования санитарно-защитной зоны для полигона ТБО	тыс.руб.	20,0	0,0	20,0	0,0	20,0	0,0	20,0
9.5.	Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	тыс.руб.	6,8	0,0	6,8	0,0	6,8	0,0	6,8

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента	
			Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.6.	Разработка проекта норм предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, инвентаризация	тыс руб	6,0	0,0	6,0	0,0	6,0	0,0	6,0	
9.7.	Оплата услуг эколога	тыс руб	0,0	254,0	252,5	266,4	264,9	279,5	276,6	
9.8.	Лизинговые платежи	тыс руб.	0,0	66,3	0,0	66,3	0,0	66,3	0,0	
10.	Общепроизводственные расходы	тыс руб	218,0	1022,9	951,2	1080,6	997,7	1140,6	1041,7	
10.1.	Заработная плата управленцев цеха	тыс руб	84,2	108,0	91,3	113,3	95,7	118,8	100,0	
10.1.1.	Численность	чел	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	
10.1.2.	Среднемесячная заработная плата	руб	18142,0	22500,0	19013,0	23602,5	19945,0	24759,0	20823,0	
10.2.	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	25,5	32,7	27,7	34,3	29,0	36,0	30,3	
10.3.	Заработная плата прочего общепроизводственного персонала	тыс руб	83,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.3.1.	Численность	чел	0,68	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.3.2.	Среднемесячная заработная плата	руб	10229,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	25,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.5.	Прочие расходы	тыс руб	0,0	882,2	832,2	933,0	873,0	985,8	911,4	
10.5.1.	Электроэнергия	тыс руб	0,0	50,0	0,0	60,0	0,0	70,0	0,0	
10.5.2.	Охрана полигона	тыс руб	0,0	832,2	832,2	873,0	873,0	915,8	911,4	
11.	Общехозяйственные расходы в части услуги заочернения твердых бытовых отходов	тыс руб.	359,3	1853,6	528,2	1961,6	552,4	2064,7	575,3	
11.1.	Заработная плата АУП	тыс руб	211,2	294,0	308,0	308,4	323,1	323,5	337,3	
11.1.1.	Численность АУП	чел	0,97	0,70	1,35	0,70	1,35	0,70	1,35	
11.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб	18142,0	33000,0	19013,0	36715,0	19945,0	38514,0	20823,0	
11.2.	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	64,0	89,1	95,3	93,4	97,9	98,0	102,2	
11.3.	Заработная плата прочего общехозяйственного персонала	тыс руб	0,0	48,0	0,0	50,4	0,0	52,8	0,0	
11.3.1.	Численность прочего общехозяйственного персонала	чел	0,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,50	0,00	
11.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб	0,0	8000,0	0,0	8392,0	0,0	8803,2	0,0	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год				Период регулирования 2015 год				Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
11.4	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	0,0	14,5	0,0	15,3	0,0	16,0	0,0	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,3%			
11.5	Прочие расходы	тыс руб.	84,1	1408,0	126,9	1494,1	131,4	1574,4	135,8	п. 11.5 = п. 11 - п. 11.1 - п. 11.2 - п. 11.3 - п. 11.4			
11.6	Общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс руб.	3715,7	1853,6	3900,7	1961,6	4079,6	2064,6	4248,7	Сумма п. 11.6.1 ÷ п. 11.6.5			
11.6.1	Заработная плата АУП	тыс руб.	2177,0	294,0	2281,6	308,4	2393,4	323,5	2498,8	п. 11.2.1 = п. 11.2.1.1 × п. 11.2.2 × 12 / 1000			
11.6.1.1	Членность АУП	чел.	10,0	0,7	10,0	0,7	10,0	0,7	10,0	Плановый показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013.			
11.6.1.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	18142,0	35000,0	19013,0	36715,0	19945,0	38514,0	20823,0	На 2014 год показатель рассчитан исходя из среднемесячной заработной платы, предусмотренной в действующем тарифе, увеличенной на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом. На 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом. На 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.			
11.6.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	659,6	89,1	691,3	93,4	725,2	98,0	757,1	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,3%			
11.6.3	Заработная плата прочего общехозяйственного персонала	тыс руб.	0,0	48,0	0,0	50,4	0,0	52,8	0,0	п. 11.6.3 = п. 11.6.3.1 × п. 11.6.3.2 × 12 / 1000			
11.6.3.1	Численность прочего общехозяйственного персонала	чел.	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	Плановый показатель, предусмотренный в действующем тарифе с 01.07.2013.			
11.6.3.2	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб.	0,0	8000,0	0,0	8392,0	0,0	8803,2	0,0	Плановый показатель, предусмотренный в действующем тарифе с 01.07.2013.			
11.6.4	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	0,0	14,5	0,0	15,3	0,0	16,0	0,0	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,3%			
11.6.5	Прочие расходы	тыс руб.	879,1	1408,0	927,8	1494,1	961,0	1574,3	992,8	Сумма п. 11.6.5.1 + п. 11.6.5.8			
11.6.5.1	Ремонт и техническое обслуживание основных фондов общехозяйственного назначения	тыс руб.	20,0	130,0	21,0	144,9	22,0	160,0	23,0	На 2014 год показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенной на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом. Документальное обоснование заявленных расходов отсутствует.			
11.6.5.2	Электроэнергия	тыс руб.	3,0	10,0	10,0	12,0	10,6	15,0	11,3	На 2014 год - показатель по предложению организации, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс 1,063 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,067 в соответствии с Прогнозом.			
11.6.5.3	Тепловая энергия	тыс руб.	88,1	100,0	73,9	120,0	76,3	130,0	78,9	На 2014 год - показатель определен исходя из потребления тепловой энергии для отопления административного здания и планового тарифа на тепловую энергию ОАО "ЯГК" с 01.07.2013, увеличенного на индекс 1,051 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс 1,033 в соответствии с Прогнозом; на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,034 в соответствии с Прогнозом.			
11.6.5.4	Прочие расходы (услуги связи, почтовые расходы, аудиторские услуги, канцелярские расходы, содержание и ремонт транспорта)	тыс руб.	520,8	140,0	545,8	145,4	572,5	152,0	597,7	На 2014 год - показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенной на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.			
11.6.5.5	Амортизация	тыс руб.	247,2	227,1	227,1	227,1	227,1	227,1	227,1	По предложению организации (на основании ведомости амортизационных отчислений за март 2013 года)			

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации		Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
11.6.5.6.	Обязательные платежи и налоги, относимые на себестоимость (налог на имущество)	тыс.руб.	0,0	50,0	50,0	55,0	52,5	60,0	54,8	На 2014 год - фактический показатель 2012 года, увеличенный на индексы (ИПЦ) на 2013 год 1,06 и на 2014 год 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом; на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
11.6.5.7.	Услуги банка	тыс.руб.	0,0	60,0	0,0	65,0	0,0	70,0	0,0	Плановый показатель, предусмотренный в действующем тарифе с 01.07.2013. Документальное обоснование заявленных расходов отсутствует.
11.6.5.8.	Аутсорсинг (услуги по ведению бухгалтерского учета, финансово-экономического планирования и юридического сопровождения)	тыс.руб.	0,0	690,9	0,0	724,7	0,0	760,2	0,0	Плановый показатель, предусмотренный в действующем тарифе с 01.07.2013
12.	Прибыль	тыс.руб.	41,2	50,0	50,0	60,0	52,5	70,0	54,8	Сумма п.12.1 + п.12.4
12.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
12.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
12.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	41,2	50,0	50,0	60,0	52,5	70,0	54,8	На 2014 год - по предложению организации (на основании Расчета прибыли), на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом; на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
12.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
13	Налоги, сборы всего, из них:	тыс.руб.	10,3	24,0	12,5	26,0	13,1	26,0	13,7	Сумма п.13.1 - п.13.3
13.1	на прибыль	тыс.руб.	10,3	24,0	12,5	26,0	13,1	26,0	13,7	Показатель определен исходя из суммы налогооблагаемой прибыли и ставки налога на прибыль 20%
13.2	на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
13.3	прочие	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
14	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
15	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	4629,1	6307,6	4655,6	6686,0	4987,2	7066,1	5235,7	Сумма п.2 + п.11 + п.13
16	Рентабельность %		0,89	0,79	1,07	0,90	1,05	0,99	1,05	п.16 = п.12 / п.15 × 100
17	НВВ (с учетом прибыли)	тыс.руб.	4670,30	6357,6	4705,6	6746,0	5039,7	7136,1	5290,5	п.17 = п.15 + п.12
18	Тариф за 1 м3 ТВО (без НДС)	руб.	39,88	52,80	39,12	53,40	39,90	53,80	39,90	п.18 = п.17 / п.1

Анализ финансовых потребностей показателен для реализации производственной программы организации по оказанию услуг за сохранения твердых бытовых отходов величина необходимой вложенной выручки от реализации услуг составляет:

с 01.07.2014 (на годовой объем услуг)	тыс.руб. или на	тыс.руб. руб	тыс.руб
4705,6	1652,0	25,98%	6357,6
с 01.07.2015 (на годовой объем услуг)	тыс.руб. или на	тыс.руб. руб	тыс.руб
5039,7	1706,3	25,29%	6746,0
с 01.07.2016 (на годовой объем услуг)	тыс.руб. или на	тыс.руб. руб	тыс.руб
5290,5	1845,6	25,86%	7136,1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифов на услуги захоронения твердых бытовых отходов, оказываемые  
ООО "Экогрит" на 2014 - 2016 годы

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования 2014 год					Период регулирования 2015 год					Период регулирования 2016 год				
			Проект организации на период 01.01.2014	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.07.2014	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.01.2014	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.07.2014	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.01.2014	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.07.2014	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.01.2014	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации на период 01.07.2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
1	Объем захоронения твердых бытовых отходов	тыс м3	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80
2	Материалы на технологические цели	тыс руб	475,90	277,61	475,90	290,93	500,11	305,19	535,72	318,62	535,72	318,62	535,72	318,62	535,72	318,62	535,72
2.1	Объем излучающего материала	тонн	3680,00	2146,67	3680,00	2146,67	3680,00	2146,67	3680,00	2146,67	3680,00	2146,67	3680,00	2146,67	3680,00	2146,67	3680,00
2.2	Цена за 1 тонну	руб	129,32	129,32	129,32	135,53	135,90	142,17	142,86	148,22	142,86	148,22	142,86	148,22	142,86	148,22	142,86
3	Заработная плата основных производственных рабочих	тыс руб	96,00	96,00	96,00	96,00	100,90	100,70	106,00	105,64	106,00	105,64	106,00	105,64	106,00	105,64	106,00
3.1	Численность производственного персонала	тыс кВт*ч	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
3.2	Среднемесячная заработная плата	руб	8000,00	8000,00	8000,00	8000,00	8403,00	8392,00	8830,00	8863,21	8830,00	8863,21	8830,00	8863,21	8830,00	8863,21	8830,00
4	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	29,09	29,09	29,09	29,09	30,37	30,31	32,12	32,01	32,12	32,01	32,12	32,01	32,12	32,01	32,12
5	Амортизация	тыс руб	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70	614,70
6	Аренда	тыс руб	1128,63	1128,60	1128,63	1135,51	1195,14	1191,15	1268,26	1245,52	1268,26	1245,52	1268,26	1245,52	1268,26	1245,52	1268,26
6.1	Аренда полигона	тыс руб	34,60	34,60	34,60	34,60	37,40	37,28	60,33	60,38	60,33	60,38	60,33	60,38	60,33	60,38	60,33
6.2	Аренда бытового ДТЗ-110-Т-170	тыс руб	235,93	235,99	235,93	235,90	247,46	247,46	260,60	254,58	260,60	254,58	260,60	254,58	260,60	254,58	260,60
6.3	Аренда спецтехники (бульдозера)	тыс руб	694,10	694,14	694,10	694,10	729,50	728,11	766,70	763,74	766,70	763,74	766,70	763,74	766,70	763,74	766,70
6.4	Аренда электрооборудования для обеспечения электрообеспечения полигона	тыс руб	144,00	144,00	144,00	150,91	158,31	180,63	196,06	196,06	180,63	196,06	196,06	180,63	196,06	196,06	180,63
7	Топливо и смазочные материалы	тыс руб	545,06	392,61	545,06	413,53	572,82	433,81	602,16	453,07	602,16	453,07	602,16	453,07	602,16	453,07	602,16

Обоснование (мотивы приняты) решения департамента

1. На период с 01.01.2014 - 31.12.2014 принято по предложению организации на уровне фактической среднемесячной заработной платы за июль - октябрь 2013 года. На последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1,049; 1,044; согласно Прогнозу (п.26 Основ ценнообразования, Прогноз).

2. Фактический налог от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%.

3. Согласно амортизационным ведомостям. Амортизация по эксплуат. Е:230(п.6 ст.1 ст.6 п.2 ст.6 п.3 п.6.4).

4. Договор аренды объектов муниципальной собственности (земельного участка (земельный участок, строения, сооружения, отнесенных к объектам недвижимости) от 08.08.2013 № 1538.

5. На период с 01.01.2014 - 31.12.2014 расходы, принятые на основании договора аренды транспортных услуг с ООО "СпецАвто" от 01.06.2013 № 26,1.

6. На последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1,049; 1,044; согласно Прогнозу (п.26 Основ ценнообразования, Прогноз).

7. На период с 01.01.2014 - 31.12.2014 расходы, принятые на основании договора оказания транспортных услуг с ООО "РосАвто" от 03.06.2013 № 06-03, от 03.06.13. На последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1,049; 1,044; согласно Прогнозу (п.26 Основ ценнообразования, Прогноз).

8. На период с 01.01.2014 - 31.12.2014 расходы, принятые на основании договора аренды электрооборудования на полигоне с ООО "Фонд экономическая инициатива" от 01.06.2013 № 1121. Счет - фактура по оплате за июль 2013 № 153169 (1121) - 12,05 тыс руб. На последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 0,48; 1,049; 1,044; согласно Прогнозу (п.26 Основ ценнообразования, Прогноз).

9. Расчет произведен исходя из фактических расходов за период июля - октябрь 2013 164,42 тыс руб. в пересчете на 100%.





11.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	163,60	130,90	163,60	130,90	171,96	137,31	180,73	144,04	Федеральный заказ от 24 июля 2009 года № 113-ФЭ, от 03 декабря 2013 года № 238-ФЭ, № 238-ФЭ
11.3	Прочие расходы	тыс руб.	167,59	167,59	167,59	174,24	176,13	182,78	185,11	190,82	п. 11.3 - п. 11.3 + п. 11.3.2 + п. 11.3.3
11.3.1	Аренда здания	тыс руб.	75,60	75,60	75,60	79,23	79,46	83,11	83,31	86,77	Договор аренды нежилого помещения с ООО "ПТЭК "Сталлит" от 01.02.13 № 5
11.3.2	Материалы (сиф, мебель, компьютер, кассовый аппарат, прочие)	тыс руб.	56,70	56,70	56,70	59,42	59,59	62,33	62,63	65,08	На период с 01.01.2014 по 30.06.2014 учтены расходы по предложению организации. На последующие периоды последовательно применены индексы - дефлятора потребительских цен (ЦПЦ) 1,048, 1,049, 1,044 согласно Прогнозу (п. 26 Основ ценнообразования, Прогноз)
11.3.3	прочие услуги по передаче электронной отчетности, интернет, тех.обслуживание кассового аппарата, услуги банка )	тыс руб.	35,29	35,29	35,29	35,39	37,08	37,33	38,97	38,98	по предложению организации
12	Прибыль	тыс руб.	139,95	0,00	139,95	0,00	139,95	0,00	139,95	0,00	п. 12 - п. 12.1
12.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс руб.	139,50	0,00	139,50	0,00	139,50	0,00	139,50	0,00	Исключены расходы на приобретение блок-контейнера, дизельфикационной вагны на полигоне, данные расходы возможно произвестки в рамках инвестиционной программы
13	Налогн. сборы всего из них:	тыс руб.	27,99	0,00	27,99	0,00	27,99	0,00	27,99	0,00	п. 13 - п. 13.1
13.1	на прибыль	тыс руб.	27,99	0,00	27,99	0,00	27,99	0,00	27,99	0,00	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
14	Расходы на энергоснабжение	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
15	НДВ (без прибыли)	тыс руб.	5029,20	4321,41	5001,21	4385,38	5334,89	4570,04	5484,06	4755,81	п. 15 - п. 2.2 + п. 3.3 - п. 4 + п. 5 + п. 6 + п. 7 + п. 8 + п. 9 + п. 10 + п. 11 + п. 13
16	Рентабельность	%	3,36	0,00	3,36	0,00	3,21	0,00	3,10	0,00	п. 16 = п. 12 / п. 15 * 100
17	НВВ	тыс руб.	5169,15	4321,41	5169,07	4385,28	5402,98	4570,04	5631,81	4755,81	п. 17 = п. 15 + п. 12
18	Тариф за 1 м3 ТБО (без НДС)	руб.	76,24	63,74	76,24	64,88	79,69	67,4	83,36	70,14	п. 18 - п. 17 / п. 1

Анализ финансовых потребностей показал, что для реализации производственной программы организации по оказанию услуг тахорокения твердых бытовых отходов величина необходимой валовой выручки от реализации услуг составит на головной объем услуг

с 01.01.2014 (на головной объем услуг)

4321,41 тыс. руб., что на

с 01.07.2014 (на головной объем услуг)

4385,28 тыс. руб., что на

с 01.07.2015 (на головной объем услуг)

4570,04 тыс. руб., что на

с 01.07.2016 (на головной объем услуг)

4755,81 тыс. руб., что на

847,74 тыс. руб. или на 16,40%

783,79 тыс. руб. или на 15,16%

832,94 тыс. руб. или на 15,42%

896,00 тыс. руб. или на 15,89%

меньше НВВ по предложению организации

меньше НВВ по предложению организации

меньше НВВ по предложению организации

меньше НВВ по предложению организации

тыс. руб.

тыс. руб.

тыс. руб.

тыс. руб.

5169,15

5169,07

5402,98

5631,81

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифов на услуги захоронения твердых бытовых отходов, оказываемые МУП "Октябрьское жилищно-коммунальное хозяйство" (Некоузский МР), на 2014-2016 годы

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год				Период регулирования 2015 год				Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.	Объем захоронения твердых бытовых отходов	тыс. м3	1.476	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	Приложение 1, п. 1	
2.	Материалы на технологические цели	тыс. руб.	0.0	20.0	0.0	21.0	0.0	22.0	0.0	22.0	0.0	На уровне показателя, принятого в действующем тарифе с 01.07.2013. Документальное обоснование заявленных расходов не представлено	
3.	Заработная плата основных производственных рабочих	тыс. руб.	59.4	163.8	62.4	172.1	65.4	180.9	68.3	180.9	68.3	п. 3 = п. 3.1. × п. 3.2 × 12 / 1000	
3.1.	Численность производственного персонала	чел.	1.0	2.0	1.0	2.0	1.0	2.0	1.0	2.0	1.0	Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013. На 2014 год показатель рассчитан исходя из среднемесячной заработной платы, предусмотренной в действующем тарифе, увеличенной на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом. На 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом. На 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом	
3.2.	Среднемесячная заработная плата	руб.	4960.0	6823.0	5198.0	7171.0	5453.0	7536.0	5693.0	7536.0	5693.0	В соответствии с Федеральными законами №12-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
4.	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	17.9	49.5	18.8	52.0	19.8	54.6	20.6	54.6	20.6	По предложению организации	
5.	Амортизация	тыс. руб.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	По предложению организации	
6.	Аренда основных средств	тыс. руб.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	По предложению организации	
7.	Топливо и сызачные материалы	тыс. руб.	25.8	343.2	82.7	360.7	87.5	379.1	91.6	379.1	91.6	Показатель определен исходя из расчетного количества часов работы спецтехники и прогнозируемой динамики изменения в 2014 - 2016 годах цен на ГСМ с учетом ИПЦ на 2014, 2015, 2016 годы согласно Прогнозу (п. 26 Основ ценнообразования) и планируемого увеличения акцизов	
8.	Ремонт и техническое обслуживание основных производственных фондов, всего, в том числе:	тыс. руб.	0.0	127.9	22.3	255.0	21.0	255.0	21.3	255.0	21.3	Сумма п. 8.1 + п. 8.4.	
8.1.	Капитальный ремонт	тыс. руб.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	По предложению организации	
8.2.	Текущий ремонт	тыс. руб.	0.0	127.9	22.3	255.0	21.0	255.0	21.3	255.0	21.3	Сумма определена на основании плана ремонтных работ организации в размере, обеспечивающем доступность услуг для потребителей в соответствующем периоде	
8.3.	Заработная плата ремонтного персонала	руб.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	По предложению организации	
8.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	По предложению организации	
9.	Прочие прямые расходы, всего, в том числе	тыс. руб.	28.0	30.0	0.0	32.0	0.0	33.6	0.0	33.6	0.0	п. 9 = п. 9.1	
9.1.	Оформление лицензии на осуществление деятельности по обращению с опасными отходами	тыс. руб.	28.0	30.0	0.0	32.0	0.0	33.6	0.0	33.6	0.0	Документальное обоснование заявленных расходов не представлено	
10.	Общезональные производственные расходы	тыс. руб.	0.0	5.3	5.3	32.9	5.6	17.8	5.8	32.9	5.8	Сумма п. 10.1 + п. 10.3	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2013 год		Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
10.1.	Заработная плата управлений цеха	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
10.2.	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
10.3.	Заработная плата прочего общепроизводственного персонала	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
10.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
10.5.	Прочие расходы	тыс руб.	0,0	5,3	5,3	32,9	5,6	17,8	5,8	5,8	По предложению организации. На 2014 год показатель по предложению организации, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
10.5.1.	Охрана труда	тыс руб.	0,0	5,3	5,3	32,9	5,6	17,8	5,8	5,8	По предложению организации, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
11.	Общехозяйственные расходы в части услуг зачисления твердых бытовых отходов	тыс руб.	30,3	81,2	32,3	85,3	33,9	89,7	35,4	35,4	Определены исходя из суммы общехозяйственных расходов в целом по организации (п. 11.6) и удельного веса ОХР, приходящихся на услугу зачисления твердых бытовых отходов, - 0,73% (на уровне планового показателя, принятого в действующем тарифе с 01.07.2013)
11.1.	Заработная плата АУП	тыс руб.	15,2	37,2	15,8	39,1	16,6	41,1	17,3	17,3	п. 11.1 = 11.1.1 × 11.1.2 × 12 / 1000
11.1.1	Численность АУП	чел.	0,09	0,21	0,091	0,21	0,091	0,21	0,091	0,091	п. 11.6.1.1. × 0,73%
11.1.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	14406,0	14734,7	14494,0	15506,7	15204,0	16297,3	15873,0	15873,0	п. 11.1.2 = п. 11.6.1.2.
11.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	4,6	11,2	4,8	11,8	5,0	12,4	5,2	5,2	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
11.3	Заработная плата прочего общехозяйственного персонала	тыс руб.	2,3	6,4	2,5	6,7	2,6	7,1	2,7	2,7	п. 11.3 = 11.3.1 × 11.3.2 × 12 / 1000
11.3.1	Численность прочего общехозяйственного персонала	чел.	0,018	0,05	0,022	0,05	0,022	0,05	0,022	0,022	п. 11.6.3.1. × 0,73%
11.3.2	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб.	10823,0	10653,6	9452,8	11194,4	9916,0	11766,7	10352,0	10352,0	п. 11.3.2 = п. 11.6.3.2.
11.4	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	0,7	1,9	0,8	2,0	0,8	2,1	0,8	0,8	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
11.5	Прочие расходы	тыс руб.	7,5	24,5	8,4	25,7	8,9	27,0	9,4	9,4	п. 11.5 = п. 11 - п. 11.1 - п. 11.2 - п. 11.3 - п. 11.4.
11.6.	Общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс руб.	4152,0	4776,3	4428,1	5019,9	4645,0	5275,9	4849,9	4849,9	Сумма п. 11.6.1.1 + п. 11.6.3
11.6.1.	Заработная плата АУП	тыс руб.	2074,5	2213,2	2174,1	2326,9	2280,6	2444,6	2381,0	2381,0	п. 11.6.1 = п. 11.6.1.1 × п. 11.6.1.2 × 12 / 1000
11.6.1.1	Численность АУП	чел.	12,0	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	По предложению организации.
11.6.1.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	14406,0	14754,7	14494,0	15506,7	15204,0	16297,3	15873,0	15873,0	На 2014 год показатель рассчитан исходя из фонда оплаты труда, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, и численности АУП по предложению организации. На 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом. На 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
11.6.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	626,5	668,4	656,6	702,5	688,7	738,3	719,1	719,1	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
11.6.3	Заработная плата прочего общехозяйственного персонала	тыс руб.	324,7	383,5	340,3	403,0	357,0	423,6	372,7	372,7	п. 11.6.3 = п. 11.6.3.1 × п. 11.6.3.2 × 12 / 1000
11.6.3.1	Численность прочего общехозяйственного персонала	чел.	2,5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	По предложению организации.

№ пп.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации		Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на головной объем услуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
11.6.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего обособленного персонала	руб	10823,0	10655,6	9452,8	11194,4	9916,0	11766,7	10352,0	На 2014 год показатель рассчитан исходя из фонда оплаты труда, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, и численности прочего обособленного персонала по предложению организации. На 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом. На 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
11.6.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	98,1	115,8	102,8	121,7	107,8	127,9	112,6	В соответствии с Федеральными законами №212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
11.6.5.	Прочие расходы	тыс руб.	1028,2	1395,4	1154,3	1466,7	1210,9	1541,5	1264,5	Сумма п. 11.6.5.1 - п. 11.6.5.8.
11.6.5.1.	Материалы, ГСМ, запчасти	тыс руб	160,0	293,0	293,0	308,0	307,4	323,7	320,9	На 2014 год показатель по предложению организации на основании фактических расходов 2012 года, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом; на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом
11.6.5.2.	Электроэнергия	тыс руб	47,0	22,4	22,4	23,5	23,8	24,7	25,4	По предложению организации
11.6.5.3.	Услуги связи	тыс руб	70,8	100,0	100,0	105,1	104,9	110,5	109,5	На 2014 год показатель - предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом; на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом
11.6.5.4.	Амортизация основных средств обособленного подразделения	тыс руб	10,3	6,0	6,0	6,3	6,0	6,6	6,0	На 2014 год - по предложению организации на уровне фактического показателя за 2012 год. На 2015 и 2016 годы - на уровне показателя 2014 года (документальное обоснование увеличения суммы амортизационных отчислений не представлено)
11.6.5.5.	Обслуживание кассовой аппаратуры	тыс руб.	13,0	5,0	5,0	5,3	5,2	5,6	5,4	На 2014 год показатель по предложению организации, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом
11.6.5.6.	Программное обеспечение, подписка, охрана труда	тыс руб	180,0	155,0	155,0	162,9	162,6	171,1	169,8	На 2014 год показатель по предложению организации, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом
11.6.5.7.	Обязательные пенсии и платежи	тыс руб	36,7	110,0	38,0	115,6	36,9	121,5	41,7	На 2014 год показатель - предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом; на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
11.6.5.8.	Прочие затраты (канцелярские расходы, командировочные расходы, собственные нужды, юридические консультации и пр.)	тыс руб	510,4	704,0	534,9	740,0	561,1	777,8	585,8	На 2014 год показатель - фактический показатель 2012 года, увеличенный на индекс (ИПЦ) на 2013 год 1,06 и на 2014 год 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
13.	Полная себестоимость	тыс руб.	161,4	820,9	223,8	1011,0	233,2	786,7	243,0	Сумма п. 2 - п. 11
12.	Прибыль	тыс руб.	2,2	58,3	3,1	59,0	3,3	61,5	3,4	Сумма п. 12.1 - п. 12.4

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
12.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
12.2	Прибыль на социальное развитие	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
12.3	Прибыль на поощрение	тыс руб.	3,0	58,3	3,1	59,0	3,3	61,5	На 2014 год показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом, на 2015 год - исходя из показателя 2014 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,049 в соответствии с Прогнозом, на 2016 год - исходя из показателя 2015 года, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,044 в соответствии с Прогнозом.
12.4	Прибыль на прочие цели	тыс руб.	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
13	Налог, сборы всего, из них:	тыс руб.	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Сумма п. 13.1 - п. 13.3
13.1	на прибыль	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
13.2	на имущество	тыс руб.	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
13.3	прочие	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
14	Расходы на энергосбережение	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации.
15	НВВ (без прибыли)	тыс руб.	162,1	820,9	223,8	1011,0	253,2	786,7	Сумма п. 2 - п. 11 и п. 13
16	Рентабельность	%	1,36	7,10	1,39	5,84	1,42	7,82	п. 16 = п. 12 / п. 15 × 100
17	НВВ (с учетом прибыли)	тыс руб.	164,30	879,2	226,9	1070,0	256,5	848,2	п. 17 = п. 15 + п. 12
18	Тариф за 1 кв. ТБО (без НДС)	руб.	111,46	446,29	116,12	543,15	121,03	430,56	п. 18 = п. 17 / п. 1

Анализ финансовых потребностей показал, что для реализации производственной программы организации по оказанию услуги захоронения твердых бытовых отходов величина необходимой валовой выручки от реализации услуг составляет:

с 01.07.2014 (на 1 головной объем услуг)	226,9	тыс. руб., что на	632,3	тыс. руб. или на	74,19%	меньше НВВ по предложению организации	879,2	тыс. руб.
с 01.07.2015 (на головной объем услуг)	236,5	тыс. руб., что на	833,5	тыс. руб. или на	77,90%	меньше НВВ по предложению организации	1070,0	тыс. руб.
с 01.07.2016 (на головной объем услуг)	246,4	тыс. руб., что на	601,8	тыс. руб. или на	70,95%	меньше НВВ по предложению организации	848,2	тыс. руб.

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики  
и регулирования тарифов Ярославской области

от А.М. Воробей № 1-28-Э/150

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифов на услуги захоронения твердых бытовых отходов, оказываемые Любимским МУП ЖКХ, на 2014 - 2016 годы

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования 2014 год				Период регулирования 2015 год				Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.	Объем захоронения твердых бытовых отходов	тыс. м3	10,30	12,10	12,10	12,10	12,10	12,10	12,10	12,10	12,10	По предложению организации	
2.	Материалы на технологические цели	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
3.	Зарботная плата основного производственного персонала	тыс. руб.	270,52	480,70	300,42	528,70	315,14	581,60	329,01	581,60	329,01	п.10.1.1.*10.1.2.*12/1000	
3.1.	Численность производственного персонала	чел.	2,50	4,00	2,50	4,00	2,50	4,00	2,50	4,00	2,50	На 2014 год - на уровне действующего тарифа. На 2015 и 2016 годы - на уровне предшествующего года соответственно	
3.2.	Среднемесячная заработная плата	руб.	9017,33	10014,00	10014,00	11015,00	10504,69	12117,00	10966,90	12117,00	10966,90	На 2014 год з/п по предложению организации. На 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом (п.26 Основ ценообразования)	
4.	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	81,70	145,20	90,73	159,70	95,17	175,60	99,36	175,60	99,36	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
5.	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
6.	Аренда	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
7.	Топливо и смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.	Ремонт и техническое обслуживание основных производственных фондов, всего, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.1.	Капитальный ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.2.	Текущий ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.3.	Зарботная плата ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.3.1.	Численность ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.3.2.	Среднемесячная заработная плата	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.4.	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
9.	Прочие прямые расходы, всего, в том числе:	тыс. руб.	430,80	362,50	362,50	398,80	375,50	438,50	387,76	438,50	387,76	сумма п.9.1. - п.9.4.	
9.1.	Услуги транспорта	тыс. руб.	324,60	257,10	257,10	282,80	269,70	311,10	281,56	311,10	281,56	На 2014 год по предложению организации. На 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом (п.26 Основ ценообразования)	
9.2.	Земельный налог	тыс. руб.	34,30	3,60	3,60	4,00	4,00	4,40	4,40	4,40	4,40	По предложению организации	
9.3.	Бурение скважин	тыс. руб.	26,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
9.4.	Прочие затраты (услуги сторонних организаций)	тыс. руб.	45,70	101,80	101,80	112,00	101,80	123,00	101,80	123,00	101,80	На 2014 год по предложению организации. На 2015 и 2016 годы - на уровне предшествующего года соответственно	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента	
			Принято при действующем тарифе с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.	Общепроизводственные расходы	тыс руб.	59,59	80,70	80,57	88,80	84,51	97,60	88,22	сумма п.10.1. - п.10.5.
10.1	Зарботная плата аппарата управления цехом	тыс руб.	45,77	61,88	61,88	68,20	64,91	75,00	67,76	п.10.1.1.*10.1.2.*12/1000
10.1.1	Среднеспособная численность	чел.	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	По предложению организации
10.1.2	Среднемесячная заработная плата	руб.	15256,68	20625,00	20625,00	22717,00	21635,63	24989,00	22587,60	На 2014 год з/п рассчитана исходя из показателя, предусмотренного в действующем тарифе, увеличенного на индекс (ИПЦ) 1,048. На 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом (п.26 Основ ценообразования)
10.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	13,82	18,70	18,69	20,60	19,60	22,60	20,46	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 356-ФЗ, норма отчислений 30,2%
10.3	Зарботная плата прочего общепроизводственного персонала	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
10.3.1	Среднеспособная численность	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
10.3.2	Среднемесячная заработная плата	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
10.4	Отчисления на социальные нужды	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
10.5	Прочие расходы	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
11.	Общехозяйственные расходы в части услуги утилизации (захоронения) ТБО	тыс руб.	113,74	238,80	187,87	196,10	192,77	215,30	201,15	Распределение расходов проведено способом, предусмотренным учетной политикой организации, - пропорционально доходам, полученным от реализации услуг (работ), коэффициент распределения в части услуг захоронения ТБО составляет 0,037 (фактический показатель за 2012 год)
11.1.	Административные расходы, всего по организации	тыс руб.	5578,30	6067,40	5077,50	4983,50	5210,00	5470,50	5436,44	Сумма п.11.2. - п.11.10.
11.2	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
11.3	Расходы на оплату труда АУП	тыс руб.	3771,32	3829,00	3425,36	4211,90	3593,20	4633,10	3751,31	п.11.3.1.*п.11.3.2.*12/1000
11.3.1	Среднеспособная численность АУП	чел.	15,00	13,00	13,00	14,00	13,00	14,00	13,00	По предложению организации на 2013 год
11.3.2	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	20951,77	24577,66	21957,45	27035,00	23033,37	29738,00	24046,83	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом (п.26 Основ ценообразования)
11.4	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс руб.	1138,94	1156,30	1034,46	0,00	1085,15	0,00	1132,89	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
11.5	Арендная плата, лицевые платежи	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
11.6	Расходы на служебные командировки	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
11.7	Расходы на обучение персонала	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
11.8	Расходы на страхование производственных объектов	тыс руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
11.9.	Прочие расходы	тыс руб.	668,04	1054,30	617,68	598,70	531,64	647,20	552,24	сумма п.11.9.1 - п.11.9.10.

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.9.1.	Заработная плата прочего обособленного персонала	тыс.руб.	62,56	78,20	78,19	86,00	82,02	94,60	85,63	п.11.9.1.а* п.11.9.2.б.*12/1000
11.9.1.а	Численность прочего обособленного персонала	чел.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	По предложению организации
11.9.1.б	Среднемесячная заработная плата прочего обособленного персонала	руб.	5213,00	6516,00	6516,00	7167,60	6835,28	7884,00	7136,03	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом ( п.26 Основ ценнообразования)
11.9.2.	Отчисления на социальные нужды прочего обособленного персонала	тыс.руб.	18,89	23,60	23,61	26,00	24,77	28,60	25,86	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
11.9.3.	Материалы	тыс.руб.	150,00	213,70	157,20	50,00	50,00	50,00	50,00	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы по предложению организации
11.9.4.	Электроэнергия	тыс.руб.	44,60	39,80	39,80	43,80	42,31	48,20	43,14	На 2014 год - по предложению организации, на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,063 и 1,067 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом ( п.26 Основ ценнообразования)
11.9.5.	Теплоэнергия	тыс.руб.	41,95	45,30	45,30	49,80	47,20	54,80	49,18	На 2014 год - по предложению организации, на 2015 и 2016 годы - с применением индекса (ИПЦ) 1,042 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом ( п.26 Основ ценнообразования)
11.9.6.	Ремонт основных средств обособленного назначения	тыс.руб.	19,37	256,70	20,30	50,00	20,30	50,00	20,30	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы - на уровне предшествующего года соответственно
11.9.7.	Амортизация основных средств обособленного назначения	тыс.руб.	17,80	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	По предложению организации
11.9.8.	Услуги связи	тыс.руб.	110,13	130,80	115,42	143,90	121,07	158,30	126,40	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом ( п.26 Основ ценнообразования)
11.9.9.	Услуги банка	тыс.руб.	0,00	27,80	27,80	30,60	29,16	33,60	30,44	На 2014 год - по предложению организации, на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом (п.26 Основ ценнообразования)
11.9.10.	Прочие услуги и обязательные платежи	тыс.руб.	202,74	253,20	212,47	249,50	222,88	274,40	232,69	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом ( п.26 Основ ценнообразования)



№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования 2013 год		Период регулирования 2014 год		Период регулирования 2015 год		Период регулирования 2016 год		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2016 (показатели на годовой объем услуг)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12.	Прибыль	тыс.руб.	8,96	65,40	9,39	68,60	9,85	75,40	10,29	сумма п.12.1. - п.12.4.	
12.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
12.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
12.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	7,17	52,32	7,51	54,88	7,88	60,32	8,23	На 2014 год - на уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом - 1,048 (ИПЦ), на 2015 и 2016 годы - с применением индексов (ИПЦ) 1,049 и 1,044 к значению показателя предшествующего года соответственно, в соответствии с Прогнозом ( п.26 Основ ценообразования)	
12.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
13	Налоги, сборы, платежи - всего, из них:	тыс.руб.	1,79	13,08	1,88	13,72	1,97	15,08	2,06	сумма 13.1. - 13.3	
13.1.	на прибыль	тыс.руб.	1,79	13,08	1,88	13,72	1,97	15,08	2,06	Налоговый кодекс (ставка налога 20%)	
13.2.	на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
13.3.	прочие	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
14.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
15	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	0,00	1373,30	1022,09	1440,80	1063,09	1584,00	1105,50	По предложению организации	
16	Рентабельность	%	28,00	5,00	0,92	5,00	0,93	5,00	0,93	п.12 п.15 * 100	
17	НВВ	тыс.руб.	93,94	1373,30	1031,48	1440,80	1072,94	1584,00	1115,79	сумма п.12 и п.15	
18	Тариф на 1м3 (без НДС)	тыс.руб.	948,79	115,40	85,25	121,70	88,67	133,11	92,21	п.17/п.1	



10.4.1	Фонд оплаты труда производственного персонала вспомогательного производства	тыс руб	2779,4	5276,69	2912,76	5551,96	3055,49	5838,88	3189,93	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) согласно Протоколу 1.048.1.049.1.044 (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
10.4.2	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	839,4	1597,78	882,0	1681,13	925,2	1768,91	965,9	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчисления 30,28%
10.4.3	Амортизация	тыс руб	300,7	165,91	165,91	174,56	165,91	183,59	165,91	В соответствии с предельными амортизационными величинами за I полугодие 2013 года в пересчете на год.
10.4.4	Материалы (зап. части)	тыс руб	399,1	609,12	418,30	640,90	438,79	674,02	458,10	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) согласно Протоколу 1.048.1.049.1.044 (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
10.4.5	ГСМ	тыс руб	1514,4	2099,79	1587,07	2114,63	1664,84	2223,92	1738,09	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1.048.1.049.1.044 согласно Протоколу (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
10.4.6	Транспортный налог, страхование автотранспорта	тыс руб	111,1	120,45	116,43	126,73	122,14	133,28	127,51	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1.048.1.049.1.044 согласно Протоколу (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
10.4.7	Охрана труда	тыс руб	5,9	63,83	6,20	67,16	6,50	70,63	6,79	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1.048.1.049.1.044 согласно Протоколу (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
10.4.8	Обслуживающие расходы (общехозяйственные расходы в части услуг вспомогательного производства (транспортного участка))	тыс руб	0,0	152,92	0,00	160,90	0,00	169,21	0,00	При расчете действующего тарифа данные расходы отнесены на расходы по оказанию транспортным услуг сторонними потребителями (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
10.4.9	Прочие	тыс руб	207,5	322,27	217,46	339,08	228,12	356,61	238,15	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) согласно Протоколу 1.048.1.049.1.044 (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
11	Общехозяйственные расходы в части услуг заказчикам твердых бытовых отходов	тыс руб	50,2	132,94	54,04	139,60	49,81	146,59	52,00	Расчет произведен с учетом коэффициента раскрытия расходов на услуги волеизъявления о погг. на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
11.1	Общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс руб	5573,2	8976,9	6004,2	9426,65	5533,99	9898,70	5777,48	п.4 п.4.1 п.4.2 п.4.3
11.1.1	Расходы на оплату труда АВП	тыс руб	3731,8	5940,9	3904,3	6237,99	4095,6	6549,89	4275,8	п.4.1 п.4.2 п.4.3
11.1.2	Среднесписочная численность АВП	чел	18,0	16,0	16,0	16,00	16,00	16,00	16,00	По предположению организации, на уровне фактической среднесписочной численности за 2012 год.
11.1.3	Среднесписочная заработная плата АВП	руб	17276,7	30942,4	20334,7	32489,5	21331,10	34114,0	22569,67	При расчете среднесписочной заработной платы на период с 01.07.2014 рост среднесписочной заработной платы, предусмотренной в действующем тарифе, принят на уровне роста среднесписочной заработной платы волеизъявления персонала качества волеизъявления 17,7%. На последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1.048.1.049.1.044 согласно Протоколу (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
11.2	Отчисления на социальные нужды АВП	тыс руб	1127,0	1798,9	1182,2	1888,86	1240,1	1983,31	1294,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,28%
11.3	Прочие расходы	тыс руб	714,4	1237,1	917,8	1299,8	963,8	1365,50	1004,2	п.3 п.3.1 п.3.2 п.3.3 п.3.4 п.3.5
11.3.1	Материалы	чел	138,8	143,0	143,0	130,2	149,80	157,70	156,46	По предположению организации
11.3.2	Индифферентное обслуживание	руб	189,7	318,7	252,2	334,6	264,77	351,36	275,90	При расчете затрат на период с 01.07.2014 к уровню базисного затрат за 2012 год 227,6 тыс руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 - 1,048, на последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1.048.1.049.1.044 согласно Протоколу (п.26 Основ ценообразования, Протокол)
11.3.3	ГСМ	тыс руб	222,0	272,0	272,0	285,6	283,96	299,92	297,60	По предположению организации на уровне фактической заработной платы за 2012 год.
11.3.4	Услуги банков, связи, почты	тыс руб	135,3	300,3	189,2	315,3	198,38	331,08	207,00	К уровню фактических затрат за 2012 год 170,3 тыс руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 - 1,048, на последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1.048.1.049.1.044 согласно Протоколу (п.26 Основ ценообразования, Протокол)

11.3.5	Прочие	тыс руб	58,6	203,0	61,4	213,2	64,36	223,8	67,19	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действительного тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
12.	Прибыль	тыс руб	146,0	89,2	34,6	93,6	35,7	98,3	36,7	п.12 - п.12.1 + 12.2 + 12.3 + 12.4
12.1	Прибыль на развитие производства (капитальные вложения)	тыс руб	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
12.2	Прибыль на поощрение	тыс руб	5,9	49,11	5,44	51,57	5,71	54,15	5,96	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа после оплаты прироста индекса - дефлятора потребительских цен (ИПЦ) 1,048 (п.049) 1,044 согласно Прогнозу (п.26 Основ ценообразования, Прогноз)
13.	Налог, сборы, взносы, из них:	тыс руб	140,1	40,1	29,2	42,1	30,0	44,2	30,7	п.13 - п.13.1 + п.13.2
13.1	на прибыль	тыс руб	1,5	12,28	1,36	12,89	1,43	13,54	1,49	Налоговый кодекс (Ставка налога на прибыль 20,0%)
13.2.	налог на имущество	тыс руб	x	12,40	12,40	13,02	12,40	13,67	12,40	(Согласно расчету организации, ставка налога на имущество 2,2% (Закон Ярославской области от 15.10.2003 № 46-с) "О налоге на имущество организаций в Ярославской области")
13.3.	плата за размещение отходов в пределах установленных лимитов	тыс руб	138,6	15,39	15,39	16,16	16,13	16,97	16,84	На период с 01.07.2013 расходы учтены на уровне, определенном организацией, на последующие периоды последовательно применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) 1,049, 1,044 согласно Прогнозу (п.26 Основ ценообразования, Прогноз)
14.	Расходы на энергосбережение	тыс руб	115,4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации
15.	НВВ (без прибыли)	тыс руб	991,7	1721,3	1139,1	1801,0	1181,7	1891,0	1229,52	п.15 - п.2 + п.3 + п.4 + п.5 + п.6 - п.7 + п.8 - п.9 + п.10 + п.11 + п.13
16.	Рентабельность	%	14,72	5,18	3,04	5,20	3,02	5,20	2,98	п.16 = п.12/п.15 * 100
17.	НВВ	тыс руб	1137,7	1810,5	1173,7	1894,6	1217,4	1989,3	1266,2	п.17 = п.15 + п.12
18.	Тариф на 1 м3 ГВС без НДС	руб	137,42	241,66	143,13	233,76	148,46	266,47	154,42	п.18 = п.17/п.1

Анализ финансового потребления показывает, что для реализации программы организации по оказанию услуги хранения твердых бытовых отходов не требуется валовой выручки от реализации услуг составляет:

с 01.07.2014 (на годовой объем услуг)	тыс руб, что на	тыс руб и на	тыс руб	меньше НВВ по предложению организации	тыс руб
1173,7	63,8%	15,39	1810,5		
с 01.07.2015 (на годовой объем услуг)	тыс руб, что на	тыс руб и на	тыс руб	меньше НВВ по предложению организации	тыс руб
1217,4	77,1%	15,39	1894,6		
с 01.07.2016 (на годовой объем услуг)	тыс руб, что на	тыс руб и на	тыс руб	меньше НВВ по предложению организации	тыс руб
1266,2	72,3%	15,39	1989,3		