

Таблица 1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги холодного водоснабжения
(питьевая вода), оказываемые МБУ "Волжское ЖСХ", 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)	Проект организации на 2014 год	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		относительное отклонение, %		
						абсолютное отклонение величины	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Оказано услуг, всего	тыс. м3	21,6	17,5	17,5	-4,1	-19,0	Приложение 1, таблица 1 п.9		
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	435,0	611,1	328,1	-107,0	-24,6	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.	158,6	389,2	108,1	-50,6	-31,9	п.2.2.= п.2.2.1*п.2.2.2.		
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	31,3	70,3	26,8	-4,5	-14,5	Удельный расход электроэнергии на 1 м3 воды 1,53 кВт.ч. (заклечение технической экспертизы департамента)		
2.2.2.	Тариф СН2 1 ЦК	руб./кВт.ч.	5,07	5,54	4,04	-1,0	-20,4	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,3917 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, 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.	184,2	139,6	139,6	-44,7	-24,2	п.2.4.= п.2.4.1.*п.2.4.2.*12/1000		
2.4.1.	Среднемесячная численность ОПП	чел.	2,0	1,5	1,5	-0,5	-25,0	По предложению организации		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	7677,0	7754,7	7754,7	77,7	1,0	На уровне, предложенном организацией		
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	55,6	42,2	42,2	-13,5	-24,2	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.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.7.	Расходы на обеспечительные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	36,5	40,1	38,3	1,8	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)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
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, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	56,1	79,4	58,8	2,7	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)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	1,0	0,8	0,6	-0,4	-42,4	п.8-п.8.1 +п.8.2.
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,4	0,0	0,0	-0,4	-100,0	По предложению организации
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,6	0,8	0,6	0,0	-3,9	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс.руб.	2,2	3,4	2,3	0,1	4,8	п.9. п.9.1.
9.1.	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	2,2	3,4	2,3	0,1	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)
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	488,1	691,3	387,4	-100,6	-20,6	п.10. п.2. = п.3. +п.4. +п.5. +п.6. +п.7. +п.8.
11.	Рентабельность %	%	0,5	0,5	0,6	0,1	x	п.11=п.9/п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	490,3	694,6	389,7	-100,5	-20,5	п.12=п.10. +п.9
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	21,73	39,45	22,27	0,5	2,5	п.13. п.12/п.1.

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 холодного водоснабжения
(транспортировка воды), оказываемые МБУ "Волжское ЖСХ", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования						Анализ экономической обоснованности расходов, пририск, обоснование причины принятия решения департамента
			4	5	6	7	8	9	
	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем)	Проект организации на 2014 год	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и пририск по отношению к предыдущему периоду регулирования	относительное отклонение, %				
				абсолютное отклонение величины					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Оказано услуг, всего	тыс.м3	391,2	406,4	406,4	15,2	3,9	Приложение 1, таблица 2 п.9	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	1349,4	1762,3	1317,8	-31,6	-2,3	п.2 - п.2.1 + п.2.2 + п.2.3 + п.2.4 + п.2.5 + п.2.6 + 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.	605,1	865,1	537,8	-67,3	-11,1	п.2.2 - п.2.2.1 + п.2.2.2	
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	119,4	156,2	133,7	14,3	12,0	Удельный расход электроэнергии на технологические цели 0,33 кВт*ч на 1 м3 транспортируемой воды (заключение технической экспертизы департамента)	
2.2.2.	Тариф СН2 I ПК	руб./кВт.ч.	5,07	5,5	4,0	-1,0	-20,6	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,3804 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, 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.	414,6	473,1	434,5	19,9	4,8	п.2.4 - п.2.4.1 + п.2.4.2 + п.2.4.12/1090	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0	По предложению организации на уровне предельном при расчете действующего тарифа	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	8636,6	9857,1	9051,2	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	К уровню среднемесячной заработной платы, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	125,2	142,9	131,2	6,0	4,8	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	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общезыательные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения (транспортировка воды)	тыс.руб.	204,6	281,2	214,4	9,8	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)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	126,6	205,8	205,8	79,2	62,6	п.3-п.3.1-п.3.2
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	126,6	205,8	205,8	-126,6	-100,0	По предложению организации
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, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения (транспортировка воды)	тыс.руб.	297,4	392,8	311,7	14,3	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.	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	72,6	72,6	72,6	0,0	0,0	По предложению организации согласно ведомости амортизационных отчислений за 2012 год
7.	Расходы на арендную плату, лигиговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	26,0	26,1	59,8	33,8	129,9	п.8-п.8.1-п.8.2-п.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
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	25,3	25,3	59,0	33,7	133,3	Расчет произведен с учетом отмены льгот по налогу на имущество с 01.01.2015, налоговая ставка с 01.01.2015 составит 2,2%
8.3.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,7	0,8	0,7	0,0	4,8	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс.руб.	2,8	3,0	2,9	0,1	4,8	п.9-п.9.1
9.1.	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	2,8	3,0	2,9	0,1	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)
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1863,3	2459,5	1967,7	104,4	5,6	п.10-п.2-п.3-п.4-п.5-п.6-п.7-п.8
11.	Рентабельность	%	0,2	0,1	0,1	0,0	x	п.11-п.9/п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	1866,1	2462,5	1970,6	104,5	5,6	п.12-п.10-п.9
13.	Тариф на 1 м3 (с НДС)	руб.	4,77	5,77	4,85	0,1	1,7	п.13-п.12/п.1

Таблица 1

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водопроведения,
оказываемые МБУ "Волжское ЖСХ" , 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			Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	7	8	абсолютное отклонение величины	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Оказано услуг, всего	тыс. м3	21,9	11,3	11,3	-10,6	-48,6	Приложение 1, таблица 1 п. 5.		
2.	Производственные расходы	тыс. руб.	390,3	370,6	198,2	-192,1	-49,2	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.	112,1	165,9	123,4	11,3	10,1	п. 2.2. = п. 2.2.1 * п. 2.2.2.		
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	22,1	28,60	26,8	4,7	21,2	Удельный расход электроэнергии - 2,381 кВт.ч. на 1 м3 стоков (заключение технической экспертизы департамента)		
2.2.2.	Тариф СНЭ 1 ЦК	руб./кВт.ч.	5,07	5,80	4,60	-0,5	-9,1	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,86920 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.	186,1	114,0	28,5	-157,6	-84,7	п. 2.4. = п. 2.4.1 * п. 2.4.2 * 12/1000		
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	2,0	2,0	0,5	-1,5	-75,0	На уровне среднесписочной численности за 9 месяцев 2013 года		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	7754,1	4750,0	4750,0	-3004,1	-38,7	На уровне, предложенном организацией		
2.5.	Огчисления на социальные нужды ОПП	тыс. руб.	56,2	34,4	8,6	-47,6	-84,7	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	0,0	По предложению организации		
2.7.	Расходы на обязательственные расходы, приходящиеся на услугу водопроведения	тыс. руб.	36,0	56,3	37,7	1,7	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 ценобразования, Прогноз)		
3.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п. 3. = п. 3.1. + п. 3.2.		

1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.1.	Текущий 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
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, приходящиеся на услугу водоотведения	тыс.руб.	56,1	31,1	31,1	-25,0	-44,5	По предложению организации
5.	Сбытовые 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.	21,0	0,0	0,0	-21,0	-100,0	По предложению организации
7.	Расходы на арендуемую плату, лицензионные платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,4	0,5	0,5	0,1	12,5	п.8=п.8.1.+п.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.	0,4	0,5	0,5	0,1	12,5	Налоговый коллекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс.руб.	1,8	1,8	1,8	0,0	0,0	п.9=п.9.1.
9.1.	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	1,8	1,8	1,8	0,0	0,0	По предложению организации
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	464,6	402,2	247,6	-217,0	-46,7	п.10=п.2.+п.3.+п.4.+п.5.+п.6.+п.7.+п.8.
11.	Рентабельность	%	0,4	0,4	0,7	0,3	x	п.11=п.9/п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	466,4	404,0	249,4	-217,0	-46,5	п.12=п.10+п.9
13.	Тариф на I м3 (без НДС)	руб.	21,33	35,74	22,15	0,8	3,8	п.13=п.12/п.1.

Таблица 2

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водовождения
(транспортировка сточных вод), оказываемые МБУ "Волжское ЖСХ", на 2014 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)	Проект организации на 2014 год	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к абсолютное отклонение величинами отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Оказано услуг, всего	Тыс. м3	253,1	275,0	281,4	28,3	11,2	Приложение 1, таблица 2 п. 5
2.	Производственные расходы	тыс. руб.	938,3	1147,2	1073,5	135,2	14,4	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.	254,0	264,9	187,7	-66,3	-26,1	п.2.2 = п.2.2.1*п.2.2.2.
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	50,1	45,7	41,8	-8,3	-16,6	Удельный расход электроэнергии 0,148 кВт*ч. на 1 м3 (заключение технической экспертизы департамента)
2.2.2.	Тариф	руб./кВт*ч	5,07	5,80	4,49	-0,6	-11,3	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,77324 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.	368,5	454,9	473,1	104,6	28,4	п.2.4. = п.2.4.1.*п.2.4.2.*12/1000
2.4.1.	Среднемесячная численность ОПП	чел.	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0	На уровне, предложенном организацией
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	7677,0	9857,1	9857,1	2180,1	28,4	На уровне, предложенном организацией
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс. руб.	111,3	137,4	142,9	31,6	28,4	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	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на обязательные расходы, приходящиеся на услуги водовождения (транспортировка сточных вод)	тыс. руб.	204,6	230,3	214,4	9,8	4,8	К уровню затрат, предложенному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценобразования, Прогноз)
3.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,0	59,7	55,4	55,4	0,0	п.3 = п.3.1 + п.3.2

1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	59,7	55,4	55,4	0,0	К уровню фактических расходов за 2012 год 49,9 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
4.4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водопотребления (транспортировка сточных вод)	тыс.руб.	209,1	373,2	219,2	10,0	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)
5.	Сбытовые 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.	115,9	115,9	115,9	0,0	0,0	По предложению организации согласно ведомости амортизационных отчислений за 2012 год
7.	Расходы на аренду плату, платяговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	1,3	1,6	1,4	0,1	8,8	п.8=п.1+п.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.	1,3	1,6	1,4	0,1	8,8	Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс.руб.	5,4	8,2	5,7	0,3	4,8	п.9=п.9.1
9.1.	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	5,4	6,6	5,7	0,3	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)
10.	НДВ (без прибыли)	тыс.руб.	1252,1	1638,0	1410,0	157,9	12,6	п.10=п.2+п.3+п.4+п.5+п.6+п.7+п.8
11.	Рентабельность	%	0,4	0,5	0,4	0,0	x	п.11=п.9/п.10*100
12.	НДВ	тыс.руб.	1257,5	1646,2	1415,7	158,1	12,6	п.12=п.10+п.9
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	4,97	5,98	5,03	0,1	1,2	п.13=п.12/п.1

Расчет экономической обоснованности расходов, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемую
администрацией коммунальных предприятий городского округа город Рыбинск "Водокана", на 2014 год

Ж.п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головной объем услуг)						Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головной объем услуг)						Сравнительный анализ величин прибыли в тарифе расходов и прибыли на оптовом рынке по сравнению с результатами (гр. 10 к стр. 4) абсолютное отклонение величина, тыс.руб.	относительное отклонение, %	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятых решений департамента
			в том числе:			в том числе:			в том числе:			в том числе:					
			Всего:	4	5	6	7	8	9	Всего:	10	11	12	13			
1	Полученный отток воды	тыс.м3	27668,3						27140,0						15	См. Приложение 1 к жергетому закону	
2	Производственные расходы	тыс.руб.	37875,7					37668,2						5,3	Сумма п.2.1.1. - п.2.1.4.		
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические шпиги	тыс.руб.	38725,4					4706,4						7,8	Показатель определял исходя из фактической цены 2012 года, определяемой в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ и положениями о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг организациями с учетом ИППЦ на 2013, 2014 годы - 1,06; 1,048 в соответствии с Программой (п.22 (в) Основاء леоброования)		
2.1.1.	Расходы на электроэнергию (25%)	тыс.руб.	1301,6					1676,7						6,0			
2.1.1.1.	Цена	руб.	12244,9					13600,0						4,5	Определяется исходя из укрупненного расчета по предложениям организации и объема потребляемой воды, принятого департаментом		
2.1.1.2.	Объем	тонн	106,30					123,29						1,5			
2.1.2.	Расходы на уход за водопроводом	тыс.руб.	4256,5					4748,5						2,2	п.2.1.3.1. * п.2.1.2.2. (п.30 Основاء леоброования)		
2.1.2.1.	Цена	руб.	40759,6					45145,1						1,9			
2.1.2.2.	Объем	тонн	104,40					104,750						0,4	п.2.1.3.1. * п.2.1.2.2. (п.30 Основاء леоброования)		
2.1.3.	Расходы на сульфат алюминия (жидкий)	тыс.руб.	32074,8					39202,2						9,5			
2.1.3.1.	Цена	руб.	3059,8					5995,5						5,4	Показатель определял исходя из действующей цены 2013 года, определяемой в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ и положениями о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг организациями с учетом ИППЦ на 2014 год - 1,048 в соответствии с Программой (п.22 (в) Основاء леоброования)		
2.1.3.2.	Объем	тонн	18,9					32,23						63,2			
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	61561,2					104864,7						48,8	п.2.1.1.1. * п.2.1.2.2. (п.48 Основاء леоброования)		
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	61561,2					104864,7						48,8			
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	20751,8					27753,0						10,6	Показатель, принят исходя из укрупненного расхода (технической экспертизы) и объема потребления оттока воды, принятого департаментом на 2014 год.		
2.2.1.2.	Цена	руб.	2975,1					3157,7						5,3			
2.2.1.3.	Расходы на электроэнергию (1 ЦС)	тыс.руб.	181,1					184,4						1,4	Показатель принят исходя из фактической стоимости 1 кВт*ч за ставку показана кал (калс - ППС) не примет, с.к. окупается производством акт в соответствии с п. 5 г. 8 Фасовального закона № 416-ФЗ. Распределение по видам маркшейринг и тепловой котельной принятого на уровне		
2.2.1.4.	Расходы на электроэнергию (2 ЦС)	тыс.руб.	184,8					197,9						1,4			
2.2.2.	Тариф (средний)	руб.	29665					31785						1,9	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт*ч за 2012 год с учетом прогнозируемой инфляции (см. п. 2013 г. 1.11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Программой (п.22 (в) Основاء леоброования)		
2.2.2.1.	Расходы на электроэнергию (1 ЦС)	руб.	15051					15119						0,5			
2.2.2.2.	Расходы на электроэнергию (2 ЦС)	руб.	92327,4					98327,3						6,5			
2.2.2.3.	Расходы на электроэнергию (4 ЦС)	руб.	37137					31549						2,4			
2.2.2.4.	Расходы на электроэнергию (4 ЦС)	руб.	37137					31549						2,4			
2.2.2.5.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0					1567,6480						0,0	По предложению орг.власти.		
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией энергетических систем, объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0					0,0						0,0		По предложению орг.власти (п.49 Основاء леоброования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	85454,4					71825,6						10,0	п.2.4.1. * п.2.4.2. *17/1000 (п.32 Основاء леоброования)		
								64400,1						584,7			

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)		Фактические показатели за 2012 год		Проект организации		Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)		Сравнительный анализ исполнения принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (стр. 10 к тр. 4)		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование принципа принятого решения департамента
			в том числе:		в том числе:		в том числе:		в том числе:		абсолютные отклонения в тыс.руб.	относительные отклонения, %	
			Всего:	в том числе: услуги	Всего:	в том числе: услуги	Всего:	в том числе: услуги	Всего:	в том числе: услуги			
2.4.1.	Среднемесячная численность ОПП	чел.	265,0	105,0	99,0	105,0	126,0	265,0	100,0	99,0	0,0	0,0	Исход из численности, принятой на 2013 год, без учета пооперационной численности на обслуживаемых объектах стационарной пожарной охраны (ПНО) и подразделений связи (согласно утверждению Акт безвозмездных объектов в соответствии с п. 5 ст. 8 Федерального закона № 416-ФЗ)
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	18410,5	18340,5	19023,6	17555,9	21333,2	20251,6	20174,6	20926,0	1841,1	10,0	Исход из численности, принятой на 2013 год, с учетом пооперационного коэффициента на 2014 год - 1,10 в соответствии с проектом основной частью ДРОФРТ "Совокупный ЖСС" от 23.05.2013
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	17680,7	6978,9	6825,2	12079,4	9750,4	19448,8	7311,3	7597,8	1768,1	10,0	Федеральный закон № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.6.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	11355,3	2967,1	2318,8	14944,0	7451,6	16468,0	4248,7	3304,3	5112,7	0,0	Предложение организации
2.7.	Расходы на общесоюзные расходы (общероссийские расходы)	тыс.руб.	82638,4	21593,4	16874,8	63774	61633	61638,9	22205,5	27722,5	3429,6	4,2	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.1.1.
2.7.1	Заработная плата ОП	тыс.руб.	19082,9	6,0	6,0	19077,4	6,0	19077,4	6,0	6,0	1908,4	10,0	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000 (п.32 Основ законодательства)
2.7.1.1	Среднемесячная численность	чел.	61,0	61,0	61,0	61,0	61,0	61,0	61,0	61,0	0,0	0,0	см.п.2.4.2.
2.7.1.2	Среднемесячная заработная плата	руб.	26609,6	21015,1	21015,1	28678,0	10,0	28678,0	10,0	2607,6	2607,6	10,0	см.п.2.4.2.
2.7.2	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	5763,0	9765,0	6543,2	6543,2	6543,2	6339,4	6543,2	6339,4	576,4	10,0	Федеральный закон № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3	Амортизация	тыс.руб.	1848,0	1848,0	1848,0	1848,0	1848,0	1920,8	1920,8	1920,8	72,8	3,9	По данным бухгалтерской отчетности за 1 кв. 2013 года (п.43. Основ законодательства)
2.7.4	Эксплуатация и текущий ремонт основных фондов областного имущества	тыс.руб.	1320,0	1320,0	1320,0	1320,0	1320,0	1383,4	1383,4	1383,4	63,4	4,8	На уровне, заложенном в действующий тариф, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПД в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.4.1	Капитальный ремонт	тыс.руб.	342,3	342,3	342,3	342,3	342,3	342,3	342,3	342,3	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующий тариф, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПД в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.5	Содержание зданий, всего, в том числе:	тыс.руб.	12220,8	12220,8	12220,8	12220,8	12220,8	12025,5	12025,5	12025,5	-195,4	-1,6	На уровне, заложенном в действующий тариф, с ростом на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.5.1	Заработная плата прочего обслуживающего персонала	тыс.руб.	2588,5	2111,8	2111,8	2847,9	10,0	2847,3	10,0	2548,8	10,0	10,0	Сумма п.2.7.3.1.1. * п.2.7.5.1.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ законодательства)
2.7.5.1.1	Среднемесячная численность	тыс.руб.	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	0,0	0,0	Предложение организации
2.7.5.1.2	Среднемесячная заработная плата	тыс.руб.	10271,7	11732,2	11732,2	11732,2	11732,2	11298,9	11732,2	10772,2	1077,2	10,0	см.п.2.4.2.
2.7.5.2	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	781,7	825,9	825,9	825,9	825,9	859,9	859,9	859,9	78,2	10,0	Федеральный закон № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.5.3	Электроэнергия	тыс.руб.	726,9	726,9	726,9	726,9	726,9	694,3	726,9	694,3	-42,6	-5,9	Показатель, определяющий исход из расхода электроэнергии по предельно установленной цене на уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год с учетом прогнозного индекса цен на 2013 год - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.5.4	Теплоснабжение	тыс.руб.	6172,7	6172,7	6172,7	6172,7	6172,7	6005,9	6172,7	6005,9	-166,8	-2,7	Объем теплотворности, определяющий исход из фактического показателя за 2012 год, объем приравненного для нужд ВКХ п. Волжский - на уровне принятом на 2013 год, тарифы на теплотворность - исходя из тарифов, утвержденных департаментом с 01.07.2013 с учетом прогнозного индекса роста цен с 01.07.2014 - 1,051; прогнозные цены на природный газ - исходя из цен на уровне 1 полугодия 2013 года с учетом прогнозного индекса роста цен с 01.07.2013 - 1,15, с 01.07.2014 - 1,0, в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.5.5	Материалы	тыс.руб.	1818,6	1818,6	1818,6	1818,6	1818,6	1434,6	1818,6	1434,6	-384,0	-21,1	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПД на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.5.6	Прочие услуги (мыло, мытье, дератизация, услуги шва)	тыс.руб.	132,5	132,5	132,5	132,5	132,5	193,5	132,5	193,5	61,0	46,0	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПД на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Приложением (п.22 (в) Основ законодательства)
2.7.6	Охрана труда	тыс.руб.	1835,2	1835,2	1835,2	1835,2	1835,2	2247,2	1835,2	2247,2	412,0	22,4	На уровне предельно установленных в соответствии с предельными установленными расходом
2.7.7	Мониторинг пожароопасных вод в фоновом режиме водоемов на Рыбинском водохранилище	тыс.руб.	1199,5	1199,5	1199,5	1199,5	1199,5	0,0	1199,5	0,0	-1199,5	-100,0	По предельно установленным

№ п/п	Наименование показателей	Единицы	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)		Среднегодовые показатели за 2012 год		Проект организации		Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)		Сравнительный анализ исполнения принятых в тарифе расходов и обязательств по отношению к предыдущему периоду регулирования (тр. 10 к тр. 4)		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование принципов принятия решения департамента	
			в том числе:		в том числе:		в том числе:		в том числе:		абсолютные значения расходов, тыс. руб.	относительные отклонения, %		
			Всего:	в том числе: по плану	Всего:	в том числе: по плану	Всего:	в том числе: по плану	Всего:	в том числе: по плану				
2.7.8	Технические мероприятия, связанные с плановым ремонтом объектов (включая плановые работы по замене воды)	тыс.руб.	0,0	x	0,0	x	66217	x	0,0	x	0,0	0,0	Организаций не предоставляются обоснованные материалы, отсутствуют пояснительный акт (безопасных объектов на ПНС в соответствии с п. 5 ст. 8 Федерального закона № 416-ФЗ)	
2.7.9	Прочие затраты	тыс.руб.	2379,0	x	0,0	x	1703,4	x	1187,9	x	-1191,1	-50,1	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Протоколом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.10	Услуги на сторону	тыс.руб.	-143,7	x	-143,7	x	-152,3	x	-489,6	x	-343,9	240,7	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Протоколом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.7.11	Расходы вспомогательного производства	тыс.руб.	37133,6	x	37133,6	x	41152,9	x	40462,1	x	3328,5	9,0	Распределение расходов вспомогательных цехов предусмотрено в Приложении 2, Таблица 2	
2.8	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	750,6	196,1	153,3	89,7	11354,3	2437,0	5251,9	325,5	408,4	68,1	Сумма п.2.8.1 - 2.8.3	
2.8.1	Расходы на топливо и обложение составных гидротехнических сооружений	тыс.руб.	750,6	196,1	153,3	89,7	791,1	169,4	365,9	299,8	374,3	54,8	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Протоколом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.8.2	Обязательное страхование	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	101,2	21,7	46,8	25,7	32,1	0,0	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Протоколом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
2.8.3	Расходы на установку обязательных приборов учета (ОПУ) потребления воды	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	10462,0	2240,9	4839,2	0,0	0,0	0,0	Расходы на установку ОПУ возмещаются РСО в порядке, предусмотренном п.9 ст. 13 Федерального закона № 261-ФЗ	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	23690,3	573,5	13787,4	2560,9	56488,0	332,4	47185,3	26753,6	330,5	17485,2	3063,3	Сумма п.3.1. - п.3.4. (п.40, 51 Основ ценообразования)
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованной системы водопроводного водоснабжения либо объектов, входящих в состав такой системы	тыс.руб.	6438,7	0,0	6255,6	0,0	11109,4	118,4	8951,9	10927,7	116,5	8809,5	4474,0	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Протоколом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованной системы водоснабжения либо объектов, входящих в состав такой системы	тыс.руб.	17211,6	573,5	7531,8	1360,9	45378,6	214,0	38033,4	15820,9	214,0	8675,7	-1410,7	В соответствии с планом капитального ремонта на 2014 год организацией за исключением НДС, который был учтен при расчете при определении стоимости мероприятий по п. 1.7, п. 2.2 плана и без учета расходов на ремонт ПНС (см. п. 2.4.1. настоящего приложения)
3.3.	Расходы на оплату труда РП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.	Административные расходы, производимые на услуги водопользователя	тыс.руб.	4313,3	11317,8	8844,6	64687,9	70465,1	16296,8	31884,8	43524,5	11229,3	14019,2	211,2	Распределение административных расходов предусмотрено в Приложении 2, Таблица 4.
5.	Сыговые расходы генерирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	4718,1	1091,2	2134,9	3338,6	913,0	1139,8	3338,6	Услуги расходов по сырьевым документам, определяемые в соответствии с п. 42 Основ ценообразования (без учета НДС)
6.	Расходы на возмещение основных средств и негосударственных активов	тыс.руб.	39230,5	960,0	5685,6	27776,5	38761,9	1540,8	5239,9	38442,0	1540,8	4980,0	-788,5	На основании предоставленной информации за 1 кв. 2013 года
7.	Расходы на аренду и плату за пользование объектами, оборудованием, имуществом, коммунальную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Расходы на энергооборудование	тыс.руб.	3824,2	0,0	0,0	0,0	147,5	31,6	68,2	147,5	38,1	47,5	-3676,7	По предложению организации в соответствии с технической спецификацией
9.	Услуги на сторону	тыс.руб.	-2792,7	0,0	-2792,7	-4362,5	-2943,5	0,0	-2943,5	-2926,7	0,0	-2926,7	-134,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Протоколом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
10.	Экономически обоснованные расходы, неучтенные при установлении тарифов в предыдущие периоды регулирования, недоучтенные доходы	тыс.руб.	2402,7	0,0	0,0	0,0	17420,2	4028,9	7882,5	0,0	0,0	0,0	-2402,7	Расходы, заложенные организацией как возмещение при установлении тарифов на 2012 год, не соответствуют п. 2 Основ ценообразования. Сумма недоучтенных доходов на 2012 год, заложенных организацией, меньше суммы недоучтенных в 2012 году средств, учтенных при установлении тарифа на 2012 год.
11.	Излишки объемов	тыс.руб.	12273,9	3207,2	2506,3	10000,0	15262,8	14164,7	14501,8	3741,5	4671,0	2237,9	18,2	Сумма п. 11.1 - 11.1.6 (Основ ценообразования)
11.1.	Излишки от платы за пользование водными объектами	тыс.руб.	6975,6	x	x	6474,7	7816,3	0,0	6706,4	1730,3	2160,1	-269,2	-1,9	Показатель определен исходя из фактического показателя за 1 кв. 2013 г.
11.2.	Излишек на имущество	тыс.руб.	2268,0	x	x	1509,1	3130,0	726,0	1420,4	1713,4	2139,1	4373,0	192,8	Показатель определен с учетом отмены налоговых льгот с 01.01.2015
11.3.	Излишек, подлежащий зачислению в федеральный фонд	тыс.руб.	0,0	x	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации

№ п.п.	Наименование показателя	Единиц.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовую сумму услуг)		Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую сумму услуг)		Сравнительный анализ исполнения обязательств в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (гр. 10 к стр. 4)		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование принципов применения регулируемых затрат	
			Всего:		Всего:		абсолютное изменение в тыс. руб.	относительное изменение, %		
			в том числе: ипотечный	в том числе: транспортный	в том числе: ипотечный	в том числе: транспортный				
11.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	2811,2	x	10887,5	1154,4	297,8	371,8	-1656,8	-58,9
11.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.6.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	219,1	x	112,8	220,7	56,9	71,1	1,6	0,7
12.	Прибыль	тыс.руб.	11962,3	3123,7	2442,7	79634,0	18417,4	14872,9	-7344,8	0,0
12.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлеченным на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,0	x	x	0,0	x	x	0,0	0,0
12.2.	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	7753,8	x	x	0,0	x	x	-7753,8	-100,0
12.3.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	3275,8	x	x	3452,7	x	x	176,9	5,4
12.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	930,7	x	x	76181,3	x	x	234,1	25,1
12.4.1	Услуги банка	тыс.руб.	717,6	x	x	946,7	x	x	223,9	31,2
12.4.2	Возврат кредита	тыс.руб.	0,0	x	x	75000,0	x	x	0,0	0,0
12.4.3	Прочие	тыс.руб.	213,1	x	x	224,6	x	x	10,2	4,8
13.	НВБ (без прибыли)	тыс.руб.	393196,2	101844,2	104498,8	591005,9	130089,9	283032,1	106398,8	129911,2
14.	Рентабельность	%	3,0	3,1	2,3	13,5	14,2	11,2	1,4	x
15.	НВБ	тыс.руб.	405161,5	104969,9	106941,5	670639,9	148307,1	107990,1	131398,5	8971,9
										2,2

Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую сумму услуг)

Фактическое показание за 2012 год

По предположению организации с учетом фактических расходов организации за 2012 год

Сумма по стр. 12.4.1 - 12.4.3

На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИТЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,046, в соответствии с Программой (п. 22 (в) Основ лицензирования)

Расходы на преусловия Основных лицензиаров

На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИТЦ) в соответствии с Программой (п. 22 (в) Основ лицензирования)

Сумма п.2. - п. 11

п. 13. пп. 12. * 100

Сумма п.12. - п.13.

Расчет тарифа на техническую воду

№№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателей					Сравнительный анализ величины НВВ к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации на 2013 год	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величин, тыс.руб.	относительное отклонение, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	НВВ (без прибыли) - подъем воды	тыс.руб.	101844,2	130089,9	106398,8	4554,6	4,5	В соответствии с приложением 2, таблица 1.1.		
2	НВВ (без прибыли) - транспортировка воды	тыс. руб.	104498,8	283032,1	129911,2	25412,4	24,3	В соответствии с приложением 2, таблица 1.1.		
2.	Отпущено воды потребителям, всего	тыс.м3	27668,3	26 981,0	27140,0	-528,3	-1,9	В соответствии с приложением 1, п. 10		
2.1.	в т.ч. технической воды	тыс.м3	5751,0	5 500,0	5659,0	-92,0	-1,6	В соответствии с приложением 1, п. 10.2.		
3.	Себестоимость технической воды, в том числе	тыс. руб.	22179,6	29755,0	23570,2	1390,6	6,3	Сумма п. 3.1. - 3.2.		
3.1.	подъем	тыс. руб.	21168,9	26518,5	22185,4	1016,5	4,8	Показатель определен исходя из себестоимости подъема 1м3 воды и полезного отпуска технической воды, принятого		
3.2.	транспортировка	тыс. руб.	1010,7	3 236,5	1384,8	374,1	37,0	Показатель определен исходя из полной себестоимости транспортировки воды без учета расходов на электроэнергию (на сетях используемых для технического водоснабжения отсутствует электрооборудование) и доли водопроводных сетей используемых для технического водоснабжения (4,8 км)		
4.	НВВ (без прибыли) на 1 м3 технической воды	тыс.руб.	3,89	5,41	4,17	0,3	7,2	п. 3 / п. 2.1		
5.	Прибыль на 1 м3	руб.	0,12	0,73	0,05	-0,1	-58,3	Показатель определен исходя их размера экономически обоснованной прибыли (приложении 2, таблица 1.1., п. 17) и объема полезного отпуска технической воды, определенных		
6.	Рентабельность	%	3,10	13,50	1,13	-2,0	-63,5	В соответствии с приложением 2, таблица 1.1., п.14		
7.	Расходы на энергосбережение на 1м3	руб.	0,05	0,00	0,00	-0,1	-100,0	Учтено при определении НВВ (без прибыли) на 1 м3		
8.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	300,0	0,00	0,0	-300,0	-100,0	Учтено при определении НВВ (без прибыли)		
9	Тариф на 1 м3 технической воды	руб.	4,06	6,14	4,22	0,2	3,9	п. 4 + п. 5		

Расчет тарифа на питьевую воду

№№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателей				Сравнительный анализ величины НВВ к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении тарифа с 01.07.2012 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Проект организации на 2013 год	Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	НВВ (без прибыли) - общий объем отпущенной воды	тыс.руб.	393199,2	591005,9	409515,9	16316,8	4,1	В соответствии с приложением 2, таблица 1.1.	
2.	НВВ (без прибыли) - техническая вода	тыс.руб.	22179,6	29755,0	23570,2	1390,6	6,3	Приложение 2, таблица 1.2., п.3	
3.	НВВ (без прибыли) - питьевая вода	тыс.руб.	371019,6	561250,9	385945,7	14926,2	4,0	п. 1 - п.2.	
4.	Отпущено воды потребителям, всего	тыс.м3	27668,3	26981,0	27140,0	-528,3	-1,9	В соответствии с приложением 1	
4.1.	в т.ч. питьевой воды	тыс.м3	21917,3	21481,0	21481,0	-436,3	-2,0	В соответствии с приложением 1	
5.	НВВ (без прибыли) на 1 м3 питьевой воды	руб.	16,91	26,13	17,97	1,1	6,3	п. 3 / п. 4.1	
6.	Прибыль на 1 м3	руб.	0,52	3,52	0,20	-0,3	-61,5	Показатель определен исходя их размера экономически обоснованной прибыли и объема полезного отпуска питьевой воды, определенных департаментом	
7.	Рентабельность	%	3,10	13,50	1,13	-2,0	-63,5	В соответствии с приложением 2, таблица 1.1., п.14	
8.	Расходы на энергосбережение на 1 м3	руб.	0,16	0,00	0,00	-0,2	-100,0	Учтено при определении НВВ (без прибыли) на 1 м3	
9.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	3524,00	0,00	0,00	-3524,0	-100,0	Учтено при определении НВВ (без прибыли)	
10.	Тариф на 1 м3 питьевой воды	руб.	17,59	29,65	18,17	0,6	3,3	п. 5 + п. 6	

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу водоснабжения, оказываемую муниципальным унитарным предприятием городского округа Рыбинск "Водоканал", 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	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую объем услуг)	Период регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую 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
1.	Объем принимаемых сточных вод от потребителей	тыс.м3	22144,8	22041,0	22051,0	x	x	См. Приложение 1 к экспертному заключению
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	169458,8	209399,3	177922,4	8463,5	5,0	Сумма п.2.1.- п.2.8.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	6974,4	9210,1	7050,5	76,1	1,1	Сумма п.2.1.1.- п.2.1.2.
2.1.1.	Расходы на хлор жидкий	тыс.руб.	4573,2	5799,7	4721,3	148,1	3,2	п.2.1.1.1. * п.2.1.1.2. (п.50 Основ ценообразования)
2.1.1.1.	Цена	руб.	40759,6	45346,0	41425,8	666,2	1,6	Показатель определен исходя из фактической цены 2012 года, определенной в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ и положением о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг организации, с учетом ИПЦ на 2013, 2014 годы - 1,06; 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.1.1.2.	Объем	тонн	112,2	127,90	113,97	1,8	1,6	Определено исходя из удельного расхода реагента по факту 2012 года
2.1.2.	Расходы на флюоянт (Прайстол 857 BS)	тыс.руб.	2401,2	3410,4	2329,2	-72,0	-3,0	п.2.1.2.1. * п.2.1.2.2. (п.50 Основ ценообразования)
2.1.2.1.	Цена	руб.	180540,0	195885,9	183400,0	2860,0	1,6	Показатель определен исходя из действующей цены 2013 года, определенной в соответствии с Федеральным законом 223-ФЗ и положением о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг организации, с учетом ИПЦ на 2014 год - 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.1.2.2.	Объем	тонн	13,3	17,4	12,7	-0,6	-4,5	Показатель принят в соответствии с уточненным расчетом организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	48209,1	55567,8	47887,4	-321,7	-0,7	Сумма п.2.2.1.- п.2.2.3.
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	43764,1	50393,0	43387,5	-376,6	-0,9	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	14199,3	14259,4	13936,2	-263,1	-1,9	Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 принятых от потребителей стоков - 0,632 кВт*ч/1000м3).
	ВН активная электроэнергия (1ЦК)	тыс.кВт*ч	124,7	-	65,4008	-59,3	-47,5	Распределение по видам напряжений и ценовым категориям принято на уровне показателя за 9 мес. 2013 год.
	ВН активная электроэнергия (4ЦК)	тыс.кВт*ч	9702,5	-	9405,3146	-297,2	-3,1	
	ВН мощность (4ЦК)	тыс.кВт	13,45	-	12,8133	-0,6	-4,7	
	СН2 активная электроэнергия (1ЦК)	тыс.кВт*ч	4272,0	-	4258,5303	-13,4	-0,3	
	СН2 активная электроэнергия (4ЦК)	тыс.кВт*ч	-	-	61,2156	x	x	
	СН2 мощность (4ЦК)	тыс.кВт	-	-	0,0800	x	x	
	НН активная электроэнергия (1ЦК)	тыс.кВт*ч	100,1	-	145,7707	45,6	45,6	

№ 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)	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		относительное отклонение, %	
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
2.2.1.2.	Тариф	руб.	3,0821	3,5340	3,1133	0,0	1,0		
	ВН активная электроэнергия (1ЦК)	руб./кВт*ч	2,9767	3,30	2,7125	-0,3	-8,9		
	ВН активная электроэнергия (4ЦК)	руб./кВт*ч	1,5051	1,51	1,5119	0,0	0,5		На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год с учетом прогнозного индекса цен на 2013 - 1,1, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценнообразования)
	ВН мощность (4ЦК)	руб./кВт	923,2214	1183,24	983,2223	60,0	6,5		
	СН2 активная электроэнергия (1 ЦК)	руб./кВт*ч	3,7137	4,11	3,6259	-0,1	-2,4		
	СН2 активная электроэнергия (4 ЦК)	руб./кВт*ч	-	-	1,7153	x	x		
	СН2 мощность (4 ЦК)	руб./кВт	-	-	1367,6480	x	x		
	НН активная электроэнергия (1 ЦК)	руб./кВт*ч	5,0677	5,62	5,0523	0,0	-0,3		
2.2.2.	Природный газ	тыс.руб.	4444,9	5174,8	4499,8	54,9	1,2		п.2.2.2.1. * п.2.2.2.2. (п.48 Основ ценнообразования)
2.2.2.1.	Цена	руб.	4294,6	4999,8	4347,7	53,0	1,2		На уровне цены 1 полугодия 2013 года с учетом прогнозных индексов роста цен с 01.07.2013 - 1,15, с 01.07.2014 - 1,0, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценнообразования)
2.2.2.2.	Объем	тыс. м3	1035,0	1035,0	1035,0	0,0	0,0		По предложению организации
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		По предложению организации
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	45,2	495,6	0,0	0,0		Исходя из объема транспортируемой вода 59,5 м3 (фактически показатель 2012 года) и тарифа транспортировку сточных вод, оказываемых ОАО "Воентелеком", установленного департаментом с 01.07.2014 (п.49 Основ ценнообразования)
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	49971,2	56091,5	54968,3	4997,1	10,0		п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	243,0	247,0	243,0	0,0	0,0		На уровне показателя, принятого на 2013 год
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	17136,9	18924,0	18850,6	1713,7	10,0		Исходя из показателя, принятого на 2013 год, с учетом повышающего коэффициента на 2014 год - 1,10 в соответствии с протоколом собрания членов ЯРООРП "Союз предприятий ЖКХ" от 23.05.2013
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	15091,3	16939,6	16600,4	1509,1	10,0		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	0,0		По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	48781,8	71033,6	50703,1	1921,3	3,9		Сумма п.2.7.1. - п.2.7.9.
2.7.1.	Заработная плата ОП	тыс.руб.	8274,0	9101,4	9101,4	827,4	10,0		п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)
2.7.1.1.	Среднесписочная численность	чел.	29,0	29,0	29,0	0,0	0,0		см. п.2.4.1.
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата	руб.	23775,8	26153,0	26153,4	2377,6	10,0		см. п.2.4.2.
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	2498,7	2748,6	2748,6	249,9	10,0		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3.	Амортизация	тыс.руб.	836,4	916,8	916,8	80,4	9,6		На основании представленной ведомости за I кв. 2013 года (п.43. Основ ценнообразования)

№ 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		
						Сравнительный анализ величины приняты в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
2.7.4	Расходы на эксплуатацию и ремонт основных фондов всего, в том числе:	тыс.руб.	2790,2	8323,3	2924,1	133,9	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)
2.7.4.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	2723,7	7709,4	2854,4	130,7	4,8	Сумма пунктов 2.7.5.1 - 2.7.5.5
2.7.5	Содержание зданий, всего, в т.ч.	тыс.руб.	6447,3	15229,6	5087,1	-1360,2	-21,1	
2.7.5.1	Заработная плата прочего обихозяйственного персонала	тыс.руб.	1708,2	1878,8	1879,0	170,8	10,0	п.2.7.5.1.1. * п.2.7.5.1.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.7.5.1.1	Среднесписочная численность	тыс.руб.	14,0	14,0	14,0	0,0	0,0	см. п.2.4.1.
2.7.5.1.2	Среднемесячная заработная плата	тыс.руб.	10167,9	11183,3	11184,7	1016,8	10,0	см. п.2.4.2.
2.7.5.2	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	515,9	567,4	567,5	51,6	10,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.5.3	Электроэнергия	тыс.руб.	1659,6	1795,0	1111,8	-547,9	-33,0	Показатель определен исходя из фактического расхода электроэнергии за 2012 год и цены на уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год с учетом прогнозных индексов цен на 2013 год - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
2.7.5.4	Тепловая энергия	тыс.руб.	1465,2	1641,0	621,4	-843,8	-57,6	Объем теплотехники определен исходя из фактического показателя за 2012 год; прогнозные тарифы на теплотехнику - исходя из тарифов утвержденных департаментом с 01.07.2013, с учетом прогнозного индекса роста цен с 01.07.2014 - 1,051 в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
2.7.5.5	Материалы и прочие услуги	тыс.руб.	1098,3	9347,4	907,4	-190,9	-17,4	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
2.7.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	1128,0	1491,7	1491,7	363,7	32,2	По предложению организации
2.7.7	Прочие расходы	тыс.руб.	1610,0	1295,2	869,0	-741,0	-46,0	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
2.7.8	Услуги, оказываемые на сторону	тыс.руб.	-59,7	-38,1	-38,2	21,5	-36,0	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
2.7.9	Расходы вспомогательных производств в части услуги водоотведения	тыс.руб.	25256,9	31965,1	27602,6	2345,7	9,3	Распределение расходов вспомогательных цехов приведено в Приложении 2, Таблица 2
2.8.	Прочие производственные расходы в т.ч.	тыс.руб.	431,1	511,5	217,0	-214,1	-49,7	Сумма п.2.8.1 - 2.8.3

№ 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)	Период регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						Сравнительный анализ величины приняты в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	относительное отклонение, %	
2.8.1	Расходы на волозное обследование состояния гидротехнических сооружений	тыс.руб.	197,3	227,0	0,0	-197,3	-100,0	Расходы были учтены при установлении тарифов на 2011, 2012, 2013 годы, за указанный период работы не выполнялись
2.8.2	Обязательное страхование	тыс.руб.	158,2	199,2	196,1	37,9	24,0	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
2.8.3	Прочие	тыс.руб.	75,6	85,3	20,9	-54,7	-72,4	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	25317,6	31428,0	27207,1	1889,5	7,5	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.	800,7	1764,8	1736,7	936,0	116,9	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	24516,9	29663,2	25470,4	953,5	3,9	В соответствии планом капитального ремонта на 2014 год организации, за исключением мероприятий, предусмотренных в тарифе на 2013 год (п. 1.11., 1.12, п. 1.15, п. 3.11 плана)
3.3.	Расходы на оплату труда РП	тыс.руб.	0,0	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	0,0	По предложению организации
4.10.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоснабжения	тыс.руб.	29687,1	38720,4	30450,8	763,7	2,6	Распределение общезозяйственных расходов произведено в соответствии с учетной политикой
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	4276,5	3197,1	3197,1	x	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	23178,0	22952,0	22708,0	-470,0	-2,0	На основании представленной ведомости за 1 кв. 2013 года (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на аренду плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.44 Основ ценообразования)
8.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	3902,5	21766,8	3315,0	-587,5	-15,1	Принято по результатам технической экспертизы
9.	Услуги на сторону	тыс.руб.	-1323,4	-1394,0	-2848,1	-1524,7	115,2	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, 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)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Отклонение в тарифе расходов и прибыли			относительное отклонение, %
10.	Экономически обоснованные расходы, неучтенные при установлении тарифов в предыдущие периоды регулирования, недополученные доходы	тыс.руб.	0,0	0,0	10025,2	0,0	0,0	Расходы, заявленные организацией как неучтенные при установлении тарифов на 2012 год, не соответствуют п. 2 Основ ценообразования. Сумма недополученных доходов за 2012 год, заявленных организацией, меньше суммы неосвоенных в 2012 году средств, учтенных при установлении тарифов на 2012 год.	
11.	Налоги и сборы	тыс.руб.	2313,5	3744,3	34228,2	1430,8	61,8	Сумма п. 11.1. - п. 11.6. (п.45 Основ ценообразования)	
11.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
11.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	1316,0	1873,1	890,0	557,1	42,3	Показатель определен с учетом отмены налоговых льгот с 01.01.2015	
11.3.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
11.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	576,6	543,9	13460,2	-32,7	-5,7	Принято исходя из налогооблагаемой прибыли, учтенной департаментом, и ставки налога на прибыль	
11.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	231,8	1200,4	19724,9	968,6	417,9	На уровне фактического показателя за 9 мес. 2013 года (в пересчете на год) с учетом ИПЦ на 2014 год - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования) в пределах установленных нормативов и лимитов (п. 45 Основ ценообразования)	
11.6.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	189,1	126,9	153,1	-62,2	-32,9	На уровне фактического показателя за 2012 год	
12.	Прибыль	тыс.руб.	2673,2	2900,4	2910,5	227,2	0,5	Сумма п.12.1. - п. 12.4. (п.46, 47 Основ ценообразования)	
12.1.	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	0,0	По предложению организации	
12.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	2165,4	2175,6	2175,6	10,2	0,5	По предложению организации	
12.3.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	507,8	724,8	734,9	217,0	42,7	Сумма пунктов 12.4.1 - 12.4.2	
12.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	366,9	577,1	586,4	210,2	57,3	На уровне фактического показателя за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,06, на 2014 - 1,048, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)	
12.4.1.	Услуги банка	тыс.руб.	140,9	147,7	148,5	6,8	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)	
12.4.2.	Прочие	тыс.руб.	252534,1	265696,5	371402,4	13162,4	5,2	Сумма п.2. - п. 11	
13.	НВВ (без прибыли)	%	1,1	1,1	0,8	0,0	0,0	п.13. /п. 12. * 100	
14.	Рентабельность	тыс.руб.	255207,3	268596,92	370031,90	13389,6	5,2	Сумма п.12. - п.13.	
15.	НВВ	руб.	11,52	12,18	16,79	0,66	5,7	п.15. / п.1	
16.	Тариф на Гм3 (без НДС)								

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 МУП ТМР "ТКС" (Константиновское сельское поселение), на 2014 год

№ п. п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Полный отпуск воды, всего:	тыс.м3	47,95	53,10	48,10	См. Таблица 1 Приложения 1 к экспертному заключению	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	1671,9	1158,1	1117,7	Сумма п.2.1.- п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	1127,5	619,6	573,3	п.2.2.1.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1127,5	619,6	573,3	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	225,5	105,2	95,3	Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 1,98 кВт*ч/1000м3 - на уровне, принятом в действующем тарифе ООО УК "Солействие" (п.22 (г) Основ ценнообразования)	
2.2.1.2.	Тариф (НН, ЦК 1)	руб.	5,0000	5,8923	6,0179	На уровне факта 2012 года для ООО УК "Солействие" (с учетом применения МУП ТМР "ТКС" УСН), с ростом на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования).	
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	По предложению организации (п.49 Основ ценнообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	326,0	326,0	326,0	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)	
2.4.1.	Среднемесячная численность ОПП	чел.	5,0	5,0	5,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	5433,0	5433,0	5433,0	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	98,4	98,4	98,4	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	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общезастыжные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	Сумма п.2.8.1.- п.2.8.3.	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	120,0	114,0	120,0	По предложению организации	
2.8.1.	услуги автотранспорта	тыс.руб.	98,5	94,0	98,5	По предложению организации	
2.8.2.	материалы	тыс.руб.	21,5	20,0	21,5	По предложению организации	
2.8.3.	информационные услуги	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	380,0	234,4	169,4	Сумма п.3.1. - п.3.2.	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	100,0	90,1	94,4	На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года ООО УК "Солействие" (п.22 (г) Основ ценнообразования), с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)	
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	280,0	144,3	75,0	По предложению организации на замену 1 насоса в Константиновском сельском поселении	
4.	Административные расходы	тыс.руб.	457,9	351,0	366,6	Сумма п.4.1. - п.4.9.	
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прироста, обоснование прироста принятия решения департамента
			4	5	6	7	
1	2	3					
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс руб.	209,7	140,1	147,1	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	1,02	1,02	1,02	По предложению организации	
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	17103,1	11450,0	11999,6	На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года ООО УК "Солействие" (п.22 (г) Основ ценообразования) , 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.	63,3	47,3	44,4	п.2.5.	
4.4.	Материалы	тыс руб.	24,2	24,2	24,2	По предложению организации	
4.5.	Электроэнергия	тыс руб.	1,5	1,5	1,5	По предложению организации	
4.6.	Услуги банка и связи	тыс руб.	4,0	4,0	4,0	По предложению организации	
4.9.	Прочие расходы (кантатары, почта, подготовка кадров, информационные услуги)	тыс руб.	179,5	138,8	145,5	На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года ООО УК "Солействие" (п.22 (г) Основ ценообразования) , 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	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
7.	Расходы на арендуемую плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
8.	Налоги и сборы	тыс руб.	20,0	21,7	21,4	Сумма п.8.1. - п.8.3.	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс руб.	0,0	4,7	4,4	Сумма налога определена исходя из объема поднимаемой воды п.1 и ставки - 70,0, 360,0 руб./м3 (с. 333.12 глава 25.2 НК РФ)	
8.2.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс руб.	0,0	17,0	17,0	Сумма налога определена в соответствии с НК РФ	
8.3.	Налог на прибыль	тыс руб.	20,0	0,0	0,0	Отсутствует налогооблагаемая база	
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс руб.	100,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)	
10.	НВБ без прибыли	тыс руб.	2329,8	1765,1	1675,1	Сумма п.2. - п.8	
11.	Рентабельность	%	4,0	0,0	0,0	п.9. / п.10. * 100	
12.	НВБ	тыс руб.	2629,8	1765,1	1675,1	Сумма п.10 + п.9.	
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	руб.	54,84	33,24	34,83	п.12. / п.1.	

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетик и регулирования тарифов
Ярославской области

от 28.11.2013 № 1-106-Э/квс

Таблица 2

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 МУП ТМР "ТКС" (Чебаковское сельское поселение), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	46,52	51,84	48,92	См. Таблица 2 Приложения 1 к экспертному заключению.	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	784,3	835,1	795,9	Сумма п.2.1. - п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырьё и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	487,5	504,2	499,0	п.2.2.1.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	487,5	504,2	499,0	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	97,5	106,4	100,0	Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 1,96 кВт*ч/1000м3, подтвержденного технической экспертизой, проведенной для МУП ЖСКХ "Чебаковское"	
2.2.1.2.	Тариф (СН 2, НН, 1 ЦК)	руб.	5,0000	4,7387	4,9912	На уровне факта 2012 года для МУП ЖСКХ "Чебаковское" (с учетом применения МУП ТМР "ТКС" УСН), с ростом 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	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	228,0	228,0	228,0	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	3,3	3,3	3,3	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	5845,8	5845,8	5845,8	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	68,9	68,9	68,9	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	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обеспокоение причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	
1	2					7	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	34,1	0,0		По предложению организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	380,0	362,1	369,9		Сумма п.3.1. - п.3.2.
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	180,0	162,1	169,9		На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года МУП ЖКХ "Чебаковское" (п.22 (г) Основ ценообразования), 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.	200,0	200,0	200,0		По предложению организации на замену насосов и ремонт участка водопроводной сети 1 км. В Чебаковском сельском поселении
4.	Административные расходы	тыс.руб.	320,2	302,9	305,2		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		По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	146,6	146,6	146,6		п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднемесячная численность АУП	чел.	0,71	0,71	0,71		По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	17103,1	17103,1	17103,1		По предложению организации
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	44,3	44,3	44,3		п.2.5.
4.4.	Прочие расходы (канцтовары, почта, подготовка кадров, информационные услуги)	тыс.руб.	129,4	112,0	114,3		На уровне факта 2012 года по МУП ЖКХ "Чебаковское" с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).
5.	Сбываемые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	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		По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0		По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	110,0	19,0	18,8		Сумма п.8.1. - п.8.3.
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	90,0	4,0	3,8		Сумма налога определена исходя из объема поднимаемой воды п.1 и ставки - 70,0; 360,0 руб./м3 (с. 333.12 глава 25.2 НК РФ)
8.2.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,0	15,0	15,0		Сумма налога определена в соответствии с НК РФ

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования			7	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)		
1	2	3	4	5	6	7	
8.3.	Налог на прибыль		20,0	0,0	0,0		Отсутствует налогооблагаемая база
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс.руб.	100,0	0,0	0,0		Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	1594,6	1519,1	1489,8		Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	6,3	0,0	0,0		п.9 / п.10. *100
12.	НВВ	тыс.руб.	1694,6	1519,1	1489,8		Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1 м3 (НДС не облагается)	руб.	36,43	29,78	30,45		п.12. / п.1.

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения (питьевая вода), оказываемые МУП ТМР "ТКС" (Артемьевское сельское поселение), на 2014 год

№ п. л.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс м3	57,50	57,50	56,70	См. Приложение 1 к экспертному заключению.	
2.	Производственные расходы	тыс руб.	859,6	539,5	576,6	Сумма п.2.1 - п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс руб.	0,0	2,4	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс руб.	438,0	232,2	234,4	п.2.2.1	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс руб.	438,0	232,2	234,4	п.2.2.1.1 * п.2.2.1.2	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	87,6	47,0	46,3	Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 0,82 кВт*ч/1000м3 - на уровне, принятом в действующем тарифе для МУП "Артемьевское ЖХХ"	
2.2.1.2.	Тариф (ВН, ЦС)	руб.	5,0000	4,9414	5,0572	На уровне факта 2012 года для МУП "Артемьевское ЖХХ" (с учетом применения МУП ТМР "ТКС" УСН), с ростом 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.	163,0	128,6	163,0	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс руб.	129,5	74,0	74,0	п.2.4.1. * п.2.4.2 * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднемесячная численность ОПП	чел.	1,8	1,0	1,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе МУП "Артемьевское ЖХХ"	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	6165,4	6165,4	6165,4	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс руб.	39,1	22,3	22,3	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	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.8.	Прочие производственные расходы (ТСМ)	тыс руб.	90,0	80,0	82,9	На уровне факта 2012 года (МУП "Артемьевское ЖХХ") с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).	
3.	Ремонтные расходы	тыс руб.	380,0	79,5	67,2	Сумма п.3.1 - п.3.2.	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	100,0	46,1	32,2	На уровне факта 2012 года (МУП "Артемьевское ЖХХ") с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048 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.	280,0	33,4	35,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе МУП "Артемьевское ЖХХ" с учетом ИПЦ на 2014 год 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования). Ремонт колодезь в Артемьевском сельском поселении	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении действующего тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем тепловой энергии/услуг)	Принято при установлении нового тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	
1.	2	3	4	5	6	7
4.	Административные расходы	тыс руб.	181,9	124,0	125,8	Сумма п.4.1. - п.4.7.
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс руб.	0,0	x	0,0	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс руб.	83,3	x	83,3	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднемесячная численность АУП	чел.	0,41	x	0,41	По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	17103,1	x	17103,1	По предложению организации
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс руб.	25,1	x	25,2	п.2.5.
4.4.	Материалы	тыс руб.	2,5	x	2,5	По предложению организации
4.5.	Электроэнергия	тыс руб.	0,6	x	0,6	По предложению организации
4.6.	Услуги банка и связи	тыс руб.	12,6	x	1,8	На уровне факта 2012 года (МУП "Артемьевское ЖХХ" с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
4.7.	Прочие расходы (кандовары, почта, подготовка кадров, информационные услуги)	тыс руб.	57,8	x	12,6	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс руб.	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	По предложению организации
7.	Расходы на аренду плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс руб.	20,0	13,4	13,4	Сумма п.8.1. - п.8.3.
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс руб.	0,0	6,0	5,4	Сумма налога определена исходя из объема поливаемой воды п.1 и ставки - 70,0; 360,0 руб/м3 (с.333.12 глава 25.2 НК РФ)
8.2.	Налог на имущество	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.2.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс руб.	0,0	7,4	8,0	НК РФ
8.3.	Налог на прибыль	тыс руб.	20,0	0,0	0,0	Отсутствует налогооблагаемая база
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс руб.	100,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)
10.	НВВ без прибыли	тыс руб.	1441,4	756,4	783,0	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	6,9	0,0	0,0	п.9 / п.10 * 100
12.	НВВ	тыс руб.	1547,4	756,4	783,0	Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	руб.	26,81	13,19	13,81	п.12 / п.1.

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НДС, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоснабжения, оказываемые МУП ТМР "ТКС" (Константиновское сельское поселение), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении действующего тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)		
			4	5	6	7	
1	2	3				См. Таблица 1 Приложения 1 к экспертному заключению.	
1.	Оказано услуг водоснабжения	тыс. м3	43,4	50,6	43,4	Сумма п.2.1. - п.2.8.	
2.	Производственные расходы	тыс. руб.	101,3	101,1	101,1	По предложению организации	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс. руб.	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	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс. руб.	74,0	73,8	73,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	1,00	1,00	1,00	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	6150,0	6150,0	6150,0	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс. руб.	22,3	22,3	22,3	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	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.8.	Прочие производственные расходы (ГСМ)	тыс. руб.	5,0	5,0	5,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	200,0	41,1	15,0	Сумма п.3.1. - п.3.2.	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	200,0	41,1	15,0	По предложению организации на частичный ремонт участка канализации в пос. Микляиха в Константиновском сельском поселении	
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.	Административные расходы	тыс. руб.	103,9	94,1	95,2	Сумма п.4.1. - п.4.8.	
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс. руб.	47,6	47,2	47,6	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,23	0,23	0,23	По предложению организации	
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	17103,1	17103,1	17103,1	На уровне, заложенном в действующем тарифе ООО УК "Содействие", 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				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении действующего тарифа с 01.01.2014 (показатели на головной объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	7	
1	2	3	4	5	6	7	
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	14,4	14,3	14,4	п.2.5.	
4.4.	Материалы	тыс.руб.	1,4	1,2	1,4	По предложению организации	
4.5.	Электроэнергия	тыс.руб.	0,3	0,4	0,3	По предложению организации	
4.6.	Аренда помещения	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.7.	Аренда автомобиля	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.8.	Прочие расходы	тыс.руб.	40,2	31,0	31,5	На уровне, заложенном в действующем тарифе ООО УК "Содействие", с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	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	По предложению организации	
7.	Расходы на аренду плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	10,0	2,5	2,2	Сумма п.8.1. - п.8.2.	
8.1.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,0	2,5	2,2	Налог рассчитан в соответствии с НК РФ	
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	10,0	0,0	0,0	Отсутствует налогооблагаемая база	
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс.руб.	50,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)	
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	415,2	238,7	213,5	Сумма п.2. - п.8	
11.	Рентабельность	%	12,0	0,0	0,0	п.9 / п.10 * 100	
12.	НВВ	тыс.руб.	465,2	238,7	213,5	Сумма п.10. + п.9	
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	руб.	10,72	4,72	4,92	п.12 / п.1.	

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области
от 08.11.2013 № 1-102-Э/162

Таблица 2.1.

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоотведения, оказываемые МУП ТМР "ТКС" (Чебаковское сельское поселение), на 2014 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 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Оказано услуг водоотведения	тыс.м3	37,6	40,37	38,6	См. Приложение 1 к экспертному заключению.	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	319,8	234,7	206,5	Сумма п.2.1.- п.2.8.	
2.1.	Расходы на сырьё и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	18,0	34,0	18,9	По предложению организации	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	18,0	34,0	18,9	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	3,6	7,2	3,7	Удельный расход прин на уровне, предложенном организацией - 0,096 кВт*ч/1000м3	
2.2.1.2.	Тариф (ВН, 1 ЦК)	руб.	5,0000	4,7387	5,1055	На уровне факта 2012 года (МУП "Чебаковское") 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	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	228,0	140,3	140,3	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	3,25	2,00	2,00	На уровне, заложенном в действующем тарифе	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	5845,9	5845,9	5845,9	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	68,9	42,4	42,4	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	По предложению организации
2.7.	Расходы на общезаяственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы (ГСМ)	тыс.руб.	5,0	18,1	5,0	По предложению организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	200,0	33,7	35,3	Сумма п.3.1. - п.3.2.
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	200,0	33,7	35,3	На уровне, заложенном в действующем тарифе (МУП "Чебаковское"), 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.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.	Административные расходы	тыс.руб.	320,2	227,9	229,3	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	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	146,6	146,6	146,6	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,71	0,71	0,71	По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	17103,1	17103,1	17103,1	По предложению организации
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	44,3	44,3	44,3	п.2.5.
4.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	129,3	37,0	38,4	На уровне, заложенном в действующем тарифе (МУП "Чебаковское"), с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
5.	Бытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	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	По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	10,0	5,0	5,0	Сумма п.8.1. - п.8.2.
8.1.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,0	5,0	5,0	НК РФ
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	10,0	0,0	0,0	Отсутствует налогооблагаемая база
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс.руб.	50,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	850,1	501,4	476,1	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	5,9	0,0	0,0	п.9. / п.10. * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	900,1	501,4	476,1	Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	руб.	23,92	11,90	12,33	п.12. / п.1.

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 МУП ТМР "ТКС" (Чебаковское сельское поселение), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования			
			4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
1.	Оказано услуг водоотведения	тыс.м3	0,36	0,43	0,36	См. Приложение 1 к экспертному заключению.
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	2,9	1,5	1,1	Сумма п.2.1.- п.2.8.
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,160	0,284	0,164	По предложению организации
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,160	0,284	0,164	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	0,032	0,060	0,032	Удельный расход принят на уровне, предложенном организацией - 0,09 кВт*ч/1000м3
2.2.1.2.	Тариф (ВН)	руб.	5,0000	4,7387	5,0572	На уровне факта 2012 года (МУП "Чебаковское") 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.	0,00	0,0	0,0	По предложению организации
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	2,05	0,7	0,7	п.2.4.1.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	0,033	0,011	0,011	На уровне факта 2012 года по МУП "Чебаковское"
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	5250,00	5250,0	5250,00	По предложению организации
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	0,62	0,2	0,2	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общепроизводственные расходы	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы (ТСМ)	тыс.руб.	0,04	0,28	0,04	По предложению организации

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	
3.	Ремонтные расходы (текущий ремонт)	тыс.руб.	0,00	0,2	0,2		На уровне расходов принятых на 2013 года (МУП "Чебаковское") с учетом ИПЦ на 2014 год - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).
4.	Административные расходы	тыс.руб.	2,87	1,1	1,1		На уровне факта 2012 года по МУП "Чебаковское" с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования).
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0		По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи,	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,09	0,03	0,02		Сумма п.8.1. - п.8.2.
8.1.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,00	0,03	0,02		НК РФ
8.2.	Налог на прибыль		0,09	0,00	0,0		Отсутствует налогооблагаемая база
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс.руб.	0,45	0,00	0,0		Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	5,83	2,79	2,4		Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	7,72	0,0	0,0		п.9. / п.10. * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	6,28	2,79	2,4		Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	руб.	17,44	6,49	6,67		п.12. / п.1.

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоснабжения, оказываемые МУП ТМР "ТЭС" (Артемьевское сельское поселение), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования						
			Проект организации	Принято при установлении действующего тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7			
1.	Оказано услуг водоснабжения в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	56,9	56,9	56,9		См. Таблица 3 Приложения 1 к экспертному заключению.		
1.1.	Производственные расходы	тыс.руб.	264,6	259,0	255,6		Сумма п.2.1. - п.2.8.		
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0		По предложению организации		
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	9,0	8,4	0,0		По предложению организации		
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	9,0	8,4	8,6		п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.4.8 Основ ценообразования)		
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	1,8	1,7	1,7		Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 0,02988 кВт*ч/1000м3 - на уровне, принятом в действующем тарифе МУП "Артемьевское ЖСХ".		
2.2.1.2.	Тариф (ВН)	руб.	5,0000	4,9414	5,0572		На уровне факта 2012 года (МУП "Артемьевское ЖСХ") 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		По предложению организации		
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	192,5	192,5	192,5		п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)		
2.4.1.	Среднелисочная численность ОПП	чел.	2,75	2,75	2,75		По предложению организации		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	5832,4	5832,4	5832,4		По предложению организации		
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	58,1	58,1	58,1		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%		
2.6.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0		По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0		По предложению организации		
2.8.	Прочие производственные расходы (ТСМ)	тыс.руб.	5,0	0,0	5,0		По предложению организации		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	200,0	81,3	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.	200,0	81,3	100,0		На ремонт участка канализации в пос. Артемьево в соответствии с планом мероприятий на 2014 год из расчета на 2 года так как фактический ремонт за 2012 год составлял 13,6 тыс.руб.		
			Период регулирования						

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Проект организации	Принято при установлении действующего тарифа с 01.01.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
1	2	3	4	5	6	7
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4	Административные расходы	тыс руб.	270,4	172,0	175,3	Сумма п.4.1. - п.4.6.
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам		0,0	x	0,0	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс руб.	123,8	x	123,8	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,60	x	0,60	По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	17103,1	x	17103,1	По предложению организации
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс руб.	37,4	x	37,4	п.2.5.
4.4.	Материалы	тыс руб.	3,7	x	3,7	По предложению организации
4.5.	Электроэнергия	тыс руб.	0,9	x	0,9	По предложению организации
4.6.	Прочие расходы	тыс руб.	104,6	x	9,6	На уровне факта 2012 года (МУП "Артемьевское ЖСК") с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования).
5.	Событовые расходы гарантирующих организаций	тыс руб.	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	По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс руб.	10,0	5,3	5,3	Сумма п.8.1. - п.8.2.
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.2.	Налог на имущество	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.1.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс руб.	0,0	5,1	5,3	НК РФ
8.2.	Налог на прибыль	тыс руб.	10,0	0,0	0,0	Отсутствует налогооблагаемая база
9.	Прибыль (на капитальные вложения)	тыс руб.	50,0	0,0	0,0	Экономическая обоснованность расходов не подтверждена (п.30 Правил регулирования)
10.	НВВ без прибыли	тыс руб.	745,0	517,6	536,2	Сумма п.2. - п.8 п.9 / п.10. * 100
11.	Рентабельность	%	6,7	0,0	0,0	Сумма п.10. + п.9.
12.	НВВ	тыс руб.	795,0	517,6	536,2	п.12. / п.1.
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	руб.	13,97	9,10	9,42	

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения (питьевая вода), оказываемую ООО "УМПРЭО" Угличского муниципального района, на 2014 год

№ 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)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования			
						абсолютное отклонение величин, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Полезный отпуск воды, всего.	тыс.м3	50,6	37,0	50,6	0,00	0,0	Объемы приняты на уровне действующего тарифа	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	439,4	630,1	454,3	14,87	3,4	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	0,00	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	147,8	194,7	149,8	2,00	1,4	п.48 Основ ценообразования	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	147,8	194,7	149,8	2,00	1,4	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	49,6	49,3	49,6	0,00	0,0	Исхода из удельного расхода на 1 м3 - 0,98 кВт*ч/1000м3, принятого в действующем тарифе, и объемов услуг, принятых департаментом	
2.2.1.2.	Тариф (ВН, 1 ЦК)	руб.	2,98	3,95	3,02	0,04	1,3	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт*ч за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,11 на 2014 - 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 (покупка воды)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда	тыс.руб.	240,0	272,3	250,4	10,37	4,3	Сумма п.2.4.1 - п.2.4.2 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	182,5	207,97	191,3	8,77	4,8	п.2.4.1.1 * п.2.4.1.2 * 12 / 1000 (п.22 Основ ценообразования)	
2.4.1.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	3,0	3,0	3,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	5069,7	5776,9	5313,1	243,35	4,8	По предложению организации	
2.4.2.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	57,5	64,3	59,1	1,60	2,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ. норма отчислений 30,9%	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины 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)	Сравнительный анализ величины прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		
						абсолютное отклонение величины, тыс. руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.5.	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 общезаяственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы (хим. анализы)	тыс руб.	51,6	163,2	54,1	2,5	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.	Ремонтные расходы	тыс руб.	100,3	381,0	105,1	4,81	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.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем холодного водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	75,3	381,0	105,1	29,80	39,6	п. 51 Основ ценообразования
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс руб.	25,0	0,0	0,0	-25,0	0,0	По предложению организации
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс руб.	4,8	16,3	5,0	0,2	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	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс руб.	168,4	0,0	0,0	-168,4	0,0	По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб.	0,0	168,4	168,0	168,0	0,0	Согласно представленному договору аренды имущественного комплекса от 15.11.2013
8.	Налоги и сборы	тыс руб.	4,5	14,0	15,2	10,70	237,8	Сумма п.8.1 - п.8.2.
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс руб.	4,5	14,0	14,0	9,50	211,1	Расчет произведен в соответствии с объемом подлятой воды на основе декларации, представленной организацией
8.2.	Налог на прибыль	тыс руб.	1,5	0,0	1,2	-0,3	0,0	Ставка налога 20%
9.	Прибыль	тыс руб.	4,4	98,8	4,6	0,2	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)
9.1.	Расходы на социальные нужды	тыс руб.	4,4	98,8	4,6	0,21	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)
10.	НБВ (без прибыли)	тыс руб.	717,2	1210,0	747,6	30,41	4,2	Сумма п.2 - п.8

№ 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)	Полное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
11.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,6	0,6	0,0	п 9 / п.10*100	
12.	НВВ	руб.	723,1	1 308,8	752,2	29,12	4,0	Сумма п.9. - п.10.	
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	тыс.руб.	14,24	32,11	14,87	0,63	4,4	п 12 / п.1	

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 03.12.2013 № 7-АЭР-Э/60

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоснабжения, оказываемые ООО "УМПРЭО" Угличского 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	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 величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Объем отведенных стоков, всего:	тыс.м3	48,2	37,0	48,2	0,0	0,0	Объемы приняты на уровне действующего тарифа
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	703,6	769,9	708,7	5,1	0,7	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	0,0	По предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	140,7	189,1	142,5	1,8	1,3	Сумма п.2.2.1. - п.2.2.3.
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	140,7	189,1	142,5	1,8	1,3	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	47,2	49,1	47,2	0,0	0,0	Исходя из удельного расхода на 1 м3 - 0,98 кВт*ч/1000м3, принятого в действующем тарифе и объемов услуг, принятых департаментом
2.2.1.2.	Тариф (ВН ПЦК)	руб.кВт*ч	2,98	3,85	3,02	0,0	1,3	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт ч за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,11 на 2014 - 1,072 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 водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	429,0	428,0	426,6	-2,4	-0,6	Расчитано исходя из объемов предоставляемых услуг и тарифа на услуги очистки сточных вод МУП "Водоканал" Угличского муниципального района (8,85 за 1 м3)
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	100,8	115,6	105,6	4,8	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесплочная численность ОПП	чел.	2,5	2	2	-0,5	-20,0	По предложению организации
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	3 359,8	4 816,7	4 402,0	1042,2	31,0	По предложению организации
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	31,8	35,7	32,6	0,8	2,5	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 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 (общепроизводственные расходы), приходящиеся на услугу водоотведения	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	1,3	1,5	1,4	0,1	4,8	0,0	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.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	11,4	194,2	12,0	0,5	4,8	0,0	4,8	Сумма п.3.1. - п.3.2. (п. 5) Основ ценообразования)
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	11,4	194,2	12,0	0,5	4,8	0,0	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)
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоотведения 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
4.5.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения	тыс.руб.	0,0	3,1	3,1	3,1	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	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.	94,7	0,0	0,0	-94,7	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	189,4	125,0	125,0	0,0	0,0	0,0	С учетом уровня амортизационных отчислений по фондам
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	45,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.46, 47 Основ ценообразования
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	809,7	1156,6	848,7	39,0	4,8	0,0	4,8	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	0,0	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.9 / п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	809,7	1202,3	848,7	39,0	4,8	0,0	4,8	Сумма п.2. - п.9
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	16,79	31,59	17,61	0,8	4,9	0,0	4,9	п.12 / п.1

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

от _____ № _____

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую ИП Киселев К.И., 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 зацели	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
			При установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	При установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)		5	6	7		
			4							9
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	52,43	59,54	59,54	7,11	13,56			п.9 Приложение 1
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	52,03	59,54	59,54	7,51	14,43			п.10 Приложение 1
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	2254,31	2506,32	2142,27	-112,04	-4,97			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	x			По предложению ИП Киселев К.И. (далее - ИП)
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	499,14	529,10	565,84	66,70	13,36			Сумма п.2.2.1. - 2.2.3.
2.2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	499,14	529,10	565,84	66,70	13,36			п.2.2.1.1. * 2.2.1.2.
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт.ч	90,75	87,50	95,97	5,22	5,75			Удельный расход электроэнергии на 1м3 холодной воды 1,54 кВт.ч по оценке технических параметров департамента
2.2.1.2.	Тариф ЦК напряжение НН	руб./кВт.ч	5,50	6,05	5,90	0,40	7,20			Расчетан исходя из действующего тарифа, увеличенного на индекс роста 1,072 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования).
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x			По предложению ИП
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x			По предложению ИП
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	x			По предложению ИП
2.4.	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	753,48	814,00	600,00	-153,48	-20,37			п.2.4.1. * 2.4.2. У ИП арифметическая ошибка в расчете
2.4.1.	Среднесписочная численность основного производственного персонала	чел.	13,00	5,00	5,00	-8,00	-61,54			По предложению ИП
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала	руб.	4830,00	10000,00	10000,00	5170,00	107,04			По предложению ИП
2.5.	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс.руб.	246,39	245,88	181,20	-65,19	-26,46			Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2 %

Заголовок документа

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	4	Период регулирования			Сравнительный анализ		8	9
				3	5	6	7	8		
1	2									
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
2.7.	Общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	673,35	741,77	623,32	-50,03	-7,43		сумма п.2.7.1. - 2.7.8.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда общепроизводственного персонала	тыс.руб.	361,92	144,00	144,00	-217,92	-60,21		п.2.7.1.1. * 2.7.1.2*12/1000	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность общепроизводственного персонала	чел.	4,00	1,00	1,00	-3,00	-75,00		По фактической численности согласно представленным расчетным ведомостям и табелям учета рабочего времени (бухгалтер - контролер)	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата общепроизводственного персонала	руб.	7540,00	12000,00	12000,00	4460,00	59,15		По предложению ИП	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды общепроизводственного персонала	тыс.руб.	118,35	43,49	43,49	-74,86	-63,25		Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.7.3.	Эксплуатация и текущий ремонт автомобиля УАЗ	тыс.руб.	57,32	0,00	84,16	26,84	46,82		сумма п.2.7.3.1. - 2.7.3.3.	
2.7.3.1.	Бензин	тыс.руб.	50,27	0,00	75,87	25,60	50,93		п.2.7.3.1.1. * п.2.7.3.1.2. Предложение ИП включено в п.2.7.7.	
2.7.3.1.1.	расход	тыс.л.	1,89	0,00	2,81	0,92	48,68		Так как фактический расход бензина ИП не обоснован, показатель учтен на уровне, предусмотренном в действующем тарифе с учетом расхода на обслуживание вновь принятых с июня 2013 года населенных пунктов д. Телицыно и п.Горушка	
2.7.3.1.2.	Цена бензина	руб./л	26,60	0,00	27,00	0,40	1,50		По предложению ИП (включено в п.2.7.7.)	
2.7.3.2.	ГСМ	тыс.руб.	2,03	0,00	3,03	1,00	49,26		По предложению ИП (включено в п.2.7.7.)	
2.7.3.3.	Запчасти для автомобиля	тыс.руб.	5,02	0,00	5,26	0,24	4,78		Расходы учтены на уровне, предусмотренном в действующем тарифе, с учетом индекса роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.7.4.	Охрана труда	тыс.руб.	6,30	13,90	6,60	0,30	4,76		Предложение ИП включено в п.2.7.7. Так как фактические расходы на охрану труда ИП не обоснованы, показатель учтен на уровне, предусмотренном в действующем тарифе с учетом индекса роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.7.5.	Аренда экскаватора	тыс.руб.	0,00	120,00	120,00	120,00	x		По предложению ИП (аренда с целью проведения ремонтных работ и устранения аварий на сетях: средний показатель аварий - 30 в год, работа экскаватора в среднем 4 часа, стоимость часа - 1000 руб.: 30*4*1000 = 120 тыс. руб.)	
2.7.6.	Услуги банка	тыс.руб.	0,00	18,00	0,00	0,00	x		Услуги банка по расчетам с потребителями услуг исключены в соответствии с п.21 Методических указаний (Приказ Минрегиона от 15.02.2011 № 47)	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	3	4	5	Период регулирования			8	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем пересчет из 16 месяцев)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации		
1	2					6	7	9		
2.7.7.	Прочие расходы (ГСМ, запчасти, электроэнергия при ремонтных работах)	тыс.руб.		0,00	124,60	22,41	22,41	x	Расходы учтены в части расходов на электроэнергию при ремонтных расходах и для освещения. Рассчитаны исходя из фактических расходов за 4 квартал 2012 года, пересчитанных на год, увеличенных на индексы роста 1,11 на 2013 год и 1,072 - на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.7.8.	Прочие общехозяйственные расходы, отнесенные на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.		129,46	277,78	202,66	73,20	56,54	Общехозяйственные расходы отнесены на услуги холодного водоснабжения пропорционально полученным доходам за 9 месяцев 2013 года (74,2% по предложению ИП). В учетной политике ИП принципы распределения косвенных расходов не отражен.	
2.7.8.1.	Прочие общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс.руб.		442,15	374,36	273,12	-169,03	-38,23	Сумма п.2.7.8.1.1 - 2.7.8.1.9	
2.7.8.1.1.	Расходы на оплату труда прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.		209,90	30,00	30,00	-179,90	-85,71	По предложению ИП	
2.7.8.1.1.1.	Среднесписочная численность прочего общехозяйственного персонала	чел.		4,00	1,00	0,00	-4,00	-100,00	По фактической численности согласно представленным расчетным ведомостям и табелям учета рабочего времени за период с июля по сентябрь 2013 года	
2.7.8.1.1.2.	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб.		4373,00	2500,00	2500,00	-1873,00	-42,83	По предложению ИП	
2.7.8.1.2.	Отчисления на социальные нужды прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.		68,63	9,06	0,00	-68,63	-100,00	Федеральные законы № 212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.7.8.1.3.	Электроэнергия	тыс.руб.		13,19	18,20	14,14	0,95	7,20	Расходы рассчитаны исходя из изменения тарифа на 2014 год в соответствии с п.2.2.1.2.	
2.7.8.1.4.	Отопление	тыс.руб.		114,80	126,00	120,65	5,85	5,10	Расходы рассчитаны исходя из индекса роста 1,051 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)	
2.7.8.1.5.	Услуги Банка	тыс.руб.		35,63	11,90	11,90	-23,73	-66,60	По предложению ИП	
2.7.8.1.6.	Охрана труда	тыс.руб.		0,00	2,50	0,00	0,00	x	Отсутствует обоснование и фактический показатель	
2.7.8.1.7.	Содержание легкового автомобиля общехозяйственного назначения	тыс.руб.		0,00	80,60	68,33	68,33	x	Расходы рассчитаны исходя из фактических расходов за I квартал 2013 года (16,3 тыс.руб.), пересчитанных на год и увеличенных на индекс роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.7.8.1.8.	Энергопаспорт	тыс.руб.		0,00	85,00	17,00	17,00	x	С учетом действия энергопаспорта 5 лет	
2.7.8.1.9.	Приобретение и обслуживание бухгалтерской программы	тыс.руб.		0,00	11,10	11,10	11,10	x	По предложению ИП	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	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)	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	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.8.	Прочие производственные расходы (анализ воды)	тыс.руб.	81,95	175,57	171,91	89,96	109,77	Расчет согласно прейскуранту платных услуг ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Ярославской области в Даниловском МР"	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	125,70	125,70	125,70	x	По предложению организации	
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	31,40	31,40	31,40	x	Расходы по покраске башен и стен внутри насосных станций, представлена смета на покраску стен и башен 14 насосных станций	
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	94,30	94,30	94,30	x	Расходы по замене 3 насосов на артезианских скважинах п. Торопово, д.Кузьмино, д.Телицыно	
3.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
3.3.1.	Среднесписочная численность ремонтного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
3.3.2.	Среднемесячная заработная плата ремонтного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
3.4.	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	222,77	621,04	621,02	398,25	178,77	74,2% от административных расходов в целом по организации (доля 74,2% согласно пропорционально полученным доходам за 9 мес. 2013 г. - по предложению ИП)	
4.1	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	161,46	365,05	365,05	203,59	126,09	п.4.а * п.4.б	
4.а	Среднесписочная численность АУП	тыс.руб.	1,17	2,23	2,23	1,06	90,26	74,2% от численности АУП в целом по организации	
4.б	Среднемесячная заработная плата АУП	тыс.руб.	11500,00	13666,00	13666,00	2166,00	18,83	п.4.2.2.2.	
4.в	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	48,76	110,24	110,24	61,48	126,09	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
4.г	Прочие расходы	тыс.руб.	12,55	145,75	145,73	133,18	1061,28	74,2% от прочих расходов в целом по организации (доля 74,2% согласно пропорционально полученным доходам за 9 мес. 2013 г. - по предложению ИП)	
4.2.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	760,82	836,98	836,95	76,13	10,01	сумма п.4.2.1 - п.4.2.8	
4.2.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.2.	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	552,00	492,00	491,98	-60,02	-10,87	По предложению ИП	
4.2.2.1.	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	тыс.руб.	4,00	3,00	3,00	-1,00	-25,00	По фактической численности согласно представленным расчетным ведомостям и таблицам учета рабочего времени	
4.2.2.2.	Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	тыс.руб.	11500,00	13666,00	13666,00	2166,00	18,83	По предложению ИП	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	3	4	5	Период регулирования		8	9
						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)		
1	2								
4.2.3.	Очисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	180,50	180,50	148,58	-31,92	-17,69	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
4.2.4.	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	180,00	180,00	180,00	x	По предложению ИП, договор аренды нежилого помещения №1 от 14.10.2013	
4.2.5.	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.6.	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.7.	Расходы на страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.8.	Прочие расходы	тыс.руб.	28,32	16,40	16,40	-11,92	-42,09	п.4.2.8.1. + п.4.2.8.2.	
4.2.8.1	Услуги связи (оплата интернета, телефонной связи)	тыс.руб.	4,32	10,40	10,40	6,08	140,74	По предложению ИП	
4.2.8.2	Канцелярские расходы	тыс.руб.	24,00	6,00	6,00	-18,00	-75,00	По предложению ИП	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
7.	Расходы на арендную плату скважин	тыс.руб.	2,72	16,98	16,98	14,26	524,26	В соответствии с представленными договорами аренды, в 2013 году заключены договоры на аренду новых объектов: скважины д. Телицыно и п.Горушка	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	168,55	60,61	38,58	-129,97	-77,11	Сумма п.8.1. - 8.6.	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	7,62	17,40	7,20	-0,42	-5,51	Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876	
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
8.3.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	158,90	41,12	29,45	-129,45	-81,47	Налоговый кодекс, (доходы - расходы), но не менее 1% от доходов	
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	ИП применяет упрощенную систему налогообложения	
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
8.6.	Прочие налоги и сборы (транспортный налог), отнесенный на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	2,03	1,93	1,93	-0,10	-4,93	По предложению ИП: 74,2% от прочих налогов и сборов в целом по организации (74,2% от всех доходов ИП является долей вида деятельности "холодное водоснабжение")	
8.6.1.	Прочие налоги и сборы (транспортный налог) в целом по организации	тыс.руб.	6,94	2,60	2,60	-4,34	-62,54	По предложению ИП	
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,00	92,50	0,00	0,00	x	Сумма п.9.1. - 9.4.	
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	x	По предложению ИП	
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	47,40	0,00	0,00	x	Расходы по замене 3 насосов учтены в п.3.2.	
9.3.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,00	45,10	0,00	0,00	x	Нет подтверждения фактических расходов	

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

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ величин принятых и 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 годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величин, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
9.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	х	По предложению ИП	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	2648,35	3340,67	2944,55	296,20	11,18	Сумма п.2 - п.8	
11.	Рентабельность	%	0,00	3,00	0,00	0,00	х	п.9 / п.10 * 100	
12.	НВВ	тыс.руб.	2648,35	3187,03	2944,55	296,20	11,18	п.10 + п.9	
13.	Тариф за 1м3 (НДС не облагается)	руб.	50,58	66,08	49,45	-1,13	-2,23	п.12 / п.1	

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую Сельскохозяйственным производственным кооперативом (колхозом) "50 лет Октября", на 2014 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 и 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, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	26,00	27,09	27,09	1,09	4,2	приложение 1 п.9	
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	8,80	13,70	13,70	4,90	55,7	приложение 1 п.10	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	587,58	780,59	639,81	52,23	8,9	сумма п.2.1. - п.2.7.	
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.2.	Приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	480,09	658,65	508,75	28,66	6,0	п.2.2.1. + п.2.2.2. + п.2.2.3.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	480,09	658,65	508,75	28,66	6,0	п.2.2.1.1. * 2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	78,00	101,33	81,27	3,27	4,2	Объем рассчитан исходя из объема выработки воды на период с 01.07.2014	
2.2.1.2.	Тариф за 1 кВт*ч НН напряжения. ПЦК	руб.	6,16	6,50	6,26	0,10	1,6	Тариф принят исходя из фактической средневзвешенной цены 5,84 руб./кВт*ч за 6 месяцев 2013 года, увеличенной на индекс роста 1,072 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,00	60,00	67,07	3,07	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2.*12 / 1000	

№ 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 и тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)			7
					абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.4.1.	Среднесписочная численность основного производственного персонала	чел.	1,00	1,00	1,00	0,00	0,0	По предложению организации		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала	руб.	5333,00	7000,00	5588,98	255,98	4,8	Показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.5.	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс.руб.	19,07	17,80	19,85	0,78	4,1	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 29,6 %)		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.8.	Прочие производственные расходы(плата за анализы воды, аттестацию рабочих мест, программное обеспечение, услуги автокрана, чистку скважины и другие)	тыс.руб.	24,42	44,14	44,14	19,72	80,8	По предложению организации		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	60,00	60,00	60,00	x	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	60,00	60,00	60,00	x	По предложению организации (ремонт водонапорной башни с.Дмитриевское, замена труб системы холодного водоснабжения)		
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
3.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
4.	Административные расходы, отнесенные на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	15,30	8,00	7,82	-7,48	-48,9	Согласно ведомости амортизационных отчислений по основным средствам на 01.01.2012		
7.	Расходы на аренду платю, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	7,04	3,80	7,00	-0,04	-0,6	сумма п.8.1 - п.8.6		

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

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	4	5	6	Период регулирования		9			
						Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации		Принято при установлении и 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 величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	7,04	3,80	7,00	-0,04	-0,6	Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. №876			
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
8.3.	Налог (сельхозналог)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду, отнесенная на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
8.6.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
8.6.1.	Земельный налог, аренда земли	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
9.	Прибыль	тыс.руб.	2,34	0,00	0,00	-2,34	x	сумма п.9.1 - п.9.5			
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	x	По предложению организации			
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
9.3.	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	x	По предложению организации			
9.4.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации			
9.5.	Прочие расходы (сельхозналог из прибыли)	тыс.руб.	2,34	0,00	0,00	-2,34	x	По предложению организации			
9.5.1.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	12,57	84,40	0,00	-12,57	x	Не представлена программа энергосбережения и повышения эффективности на 2014 год			
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	609,92	852,39	714,63	224,57	5,5	сумма п.2 - п.8			
11.	Рентабельность	%	0,38	0,00	0,00	-0,38	0,0	п.9 / п.10 * 100			
12.	НВВ	тыс.руб.	612,26	852,39	714,63	102,37	16,7	сумма п.9 - п.10			
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб	25,16	34,46	26,38	1,22	4,8	п.12 / п.1			

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

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую ИП Киселев К.И., на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг) пересчет из 16 месяцев	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		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						абсолютное отклонение величина, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	52,43	59,54	59,54	7,11	13,56	п. 9 Приложение 1
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	52,03	59,54	59,54	7,51	14,43	п.10 Приложение 1
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	2254,31	2678,15	1642,30	-612,01	-27,15	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	x	По предложению ИП Киселев К.И. (далее - ИП)
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	499,14	529,10	565,84	66,70	13,36	Сумма п.2.2.1. - 2.2.3.
2.2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	499,14	529,10	565,84	66,70	13,36	п.2.2.1.1. * 2.2.1.2.
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт.ч	90,75	87,50	95,97	5,22	5,75	Удельный расход электроэнергии на 1м3 холодной воды 1,54 кВт.ч по оценке технических параметров департамента
2.2.1.2.	Тариф ЦК напряжение НН	руб./кВт.ч	5,50	6,05	5,90	0,40	7,20	Расчетан исходя из действующего тарифа, увеличенного на индекс роста 1,072 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценнообразования).
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
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	x	По предложению ИП
2.4.	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	753,48	814,00	360,00	-393,48	-52,22	п.2.4.1. * 2.4.2. У ИП арифметическая ошибка в расчете
2.4.1.	Среднесписочная численность основного производственного персонала	чел.	13,00	5,00	3,00	-10,00	-76,92	По фактической численности согласно представленным расчетным ведомостям и табелям учета рабочего времени за период с июля по сентябрь 2013 года
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала	руб.	4830,00	10000,00	10000,00	5170,00	107,04	По предложению ИП
2.5.	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс.руб.	246,39	245,88	108,72	-137,67	-55,87	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ . норма отчислений 30,2 %

№ 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)	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
2.7.	Общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	673,35	913,60	435,83	-237,52	-35,27	сумма п.2.7.1. - 2.7.8.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда общепроизводственного персонала	тыс.руб.	361,92	275,98	0,00	-361,92	-100,00	п.2.7.1.1. * 2.7.1.2*12/1000	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность общепроизводственного персонала	чел.	4,00	3,00	0,00	-4,00	-100,00	По фактической численности согласно представленным расчетным ведомостям и табелям учета рабочего времени за период с июля по сентябрь 2013 года	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата общепроизводственного персонала	руб.	7540,00	7666,00	7666,00	126,00	1,67	По предложению ИП	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды общепроизводственного персонала	тыс.руб.	118,35	83,34	0,00	-118,35	-100,00	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.7.3.	Эксплуатация и текущий ремонт автомобиля УАЗ	тыс.руб.	57,32	0,00	84,16	26,84	46,82	сумма п.2.7.3.1. - 2.7.3.3.	
2.7.3.1.	Бензин	тыс.руб.	50,27	0,00	75,87	25,60	50,93	п.2.7.3.1.1. * п.2.7.3.1.2. Предложение ИП включено в п.2.7.7.	
2.7.3.1.1.	расход	тыс.л.	1,89	0,00	2,81	0,92	48,68	Так как фактический расход бензина ИП не обособлен, показатель учтен на уровне, предусмотренном в действующем тарифе с учетом расхода на обслуживание вновь принятых с июня 2013 года населенных пунктов д. Телицыно и п.Горушка	
2.7.3.1.2.	Цена бензина	руб./л	26,60	0,00	27,00	0,40	1,50	По предложению ИП (включено в п.2.7.7.)	
2.7.3.2.	ГСМ	тыс.руб.	2,03	0,00	3,03	1,00	49,26	По предложению ИП (включено в п.2.7.7.)	
2.7.3.3.	Запчасти для автомобиля	тыс.руб.	5,02	0,00	5,26	0,24	4,78	Расходы учтены на уровне, предусмотренном в действующем тарифе, с учетом индекса роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.7.4.	Охрана труда	тыс.руб.	6,30	13,90	6,60	0,30	4,76	Предложение ИП включено в п.2.7.7. Так как фактические расходы на охрану труда ИП не обособлены, показатель учтен на уровне, предусмотренном в действующем тарифе с учетом индекса роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.7.5.	Аренда экскаватора	тыс.руб.	0,00	120,00	120,00	120,00	x	По предложению ИП (аренда с целью проведения ремонтных работ и устранения аварий на сетях: средний показатель аварий - 30 в год, работа экскаватора в среднем 4 часа, стоимость часа - 1000 руб.: 30*4*1000 = 120 тыс. руб.)	
2.7.6.	Услуги банка	тыс.руб.	0,00	18,00	0,00	0,00	x	Услуги банка по расчетам с потребителями услуг исключены в соответствии с п.21 Местопитских указаний (Приказ Минрегиона от 15.02.2011 № 47)	

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)	Принято при установлении действующего тарифа 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)	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.7.7.	Прочие расходы (ГСМ, запчасти, электроэнергия при ремонтных работах)	тыс.руб.	0,00	124,60	22,41	22,41	x	Расходы учтены в части расходов на электроэнергию при ремонтных расходах и для освещения. Рассчитаны исходя из фактических расходов за 4 квартал 2012 года, пересчитанных на год, увеличенных на индексы роста 1,11 на 2013 год и 1,072- на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)		
2.7.8.	Прочие общехозяйственные расходы, отнесенные на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	129,46	277,78	202,66	73,20	56,54	Общехозяйственные расходы отнесены на услуги холодного водоснабжения пропорционально полученным доходам за 9 месяцев 2013 года (74,2% по предложению ИП). В учетной политике ИП принцип распределения косвенных расходов не отражен.		
2.7.8.1.	Прочие общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс.руб.	442,15	374,36	273,12	-169,03	-38,23	Сумма п.2.7.8.1.1 - 2.7.8.1.9		
2.7.8.1.1.	Расходы на оплату труда прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.	209,90	30,00	30,00	-179,90	-85,71	По предложению ИП		
2.7.8.1.1.1.	Среднесписочная численность прочего общехозяйственного персонала	чел.	4,00	1,00	0,00	-4,00	-100,00	По фактической численности согласно представленным расчетным ведомостям и табелям учета рабочего времени за период с июля по сентябрь 2013 года		
2.7.8.1.1.2.	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб.	4373,00	2500,00	2500,00	-1873,00	-42,83	По предложению ИП		
2.7.8.1.2.	Отчисления на социальные нужды прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.	68,63	9,06	0,00	-68,63	-100,00	Федеральные законы № 212-ФЗ, №228-ФЗ, норма отчислений 30,2%		
2.7.8.1.3.	Электроэнергия	тыс.руб.	13,19	18,20	14,14	0,95	7,20	Расходы рассчитаны исходя из изменения тарифа на 2014 год в соответствии с п.2.2.1.2.		
2.7.8.1.4.	Отопление	тыс.руб.	114,80	126,00	120,65	5,85	5,10	Расходы рассчитаны исходя из индекса роста 1,051 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)		
2.7.8.1.5.	Услуги банка	тыс.руб.	35,63	11,90	11,90	-23,73	-66,60	По предложению ИП		
2.7.8.1.6.	Охрана труда	тыс.руб.	0,00	2,50	0,00	0,00	x	Отсутствует обоснование и фактический показатель		
2.7.8.1.7.	Содержание легкового автомобиля общехозяйственного назначения	тыс.руб.	0,00	80,60	68,33	68,33	x	Расходы рассчитаны исходя из фактических расходов за I квартал 2013 года (16,3 тыс.руб.), пересчитанных на год и увеличенных на индекс роста 1,048 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)		
2.7.8.1.8.	Энергопаспорт	тыс.руб.	0,00	85,00	17,00	17,00	x	С учетом действия энергопаспорта 5 лет		
2.7.8.1.9.	Приобретение и обслуживание бухгалтерской программы	тыс.руб.	0,00	11,10	11,10	11,10	x	По предложению ИП		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	4	5	Период регулирования		8	9
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг) пересчет из 16 месяцев		
1	2							
2.8.	Прочие производственные расходы (анализ воды)	тыс.руб.	81,95	175,57	171,91	89,96	109,77	Расчет согласно прейскуранту платных услуг ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Ярославской области в Даниловском МР"
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	125,70	125,70	125,70	x	По предложению организации
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	31,40	31,40	31,40	x	Расходы по покраске башен и стен внутри насосных станций, представлена смета на покраску стен и башен 14 насосных станций
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	94,30	94,30	94,30	x	Расходы по замене 3 насосов на артезианских скважинах п. Торопово, д.Кузьмино, д.Телицыно
3.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
3.3.1.	Среднесписочная численность ремонтного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
3.3.2.	Среднемесячная заработная плата ремонтного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
3.4.	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	222,77	621,04	621,04	398,27	178,78	74,2% от административных расходов в целом по организации (доля 74,2% согласно пропорционально полученным доходам за 9 мес. 2013 г. - по предложению ИП)
4.1	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	161,46	365,31	365,31	203,85	126,25	п.4.а * п.4.б
4.а	Среднесписочная численность АУП	тыс.руб.	1,17	2,97	2,97	1,80	153,85	74,2% от численности АУП в целом по организации
4.б	Среднемесячная заработная плата АУП	тыс.руб.	11500,00	10250,00	10250,00	-1250,00	-10,87	п.4.2.2.2.
4.в	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	48,76	110,32	110,32	61,56	126,25	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.г	Прочие расходы	тыс.руб.	12,55	145,41	145,41	132,86	1058,70	74,2% от прочих расходов в целом по организации (доля 74,2% согласно пропорционально полученным доходам за 9 мес. 2013 г. - по предложению ИП)
4.2.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	760,82	836,98	836,98	76,16	10,01	сумма п.4.2.1 - п.4.2.8
4.2.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП
4.2.2.	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	552,00	492,00	492,00	-60,00	-10,87	По предложению ИП
4.2.2.1.	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	тыс.руб.	4,00	4,00	4,00	0,00	x	По предложению ИП
4.2.2.2.	Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	тыс.руб.	11500,00	10250,00	10250,00	-1250,00	-10,87	По предложению ИП

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ величин прироста 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) пересчет из 16 месяцев	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации заши	6			7	8
1	2						9			
4.2.3.	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	180,50	180,50	148,58	148,58	-31,92	-17,68	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.	
4.2.4.	Арендная плата	тыс. руб.	0,00	0,00	180,00	180,00	180,00	x	По предложению ИП, договор аренды нежилого помещения №1 от 14.10.2013	
4.2.5.	Расходы на служебные командировки	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.6.	Расходы на обучение персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.7.	Расходы на страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
4.2.8.	Прочие расходы	тыс. руб.	28,32	28,32	16,40	16,40	-11,92	-42,09	п.4.2.8.1. + п.4.2.8.2.	
4.2.8.1	Услуги связи (оплата интернета, телефонной связи)	тыс. руб.	4,32	4,32	10,40	10,40	6,08	140,74	По предложению ИП	
4.2.8.2	Канцелярские расходы	тыс. руб.	24,00	24,00	6,00	6,00	-18,00	-75,00	По предложению ИП	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
7.	Расходы на арендную плату скважин	тыс. руб.	2,72	2,72	27,00	16,98	14,26	524,26	В соответствии с представленными договорами аренды, в 2013 году заключены договоры на аренду новых объектов: скважины д. Тенишино и п.п. Юрушка	
8.	Налоги и сборы	тыс. руб.	168,55	168,55	60,61	33,53	-135,02	-80,11	Сумма п.8.1. - 8.6.	
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.	7,62	7,62	17,40	7,20	-0,42	-5,51	Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876	
8.2.	Налог на имущество	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
8.3.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс. руб.	158,90	158,90	41,12	24,40	-134,50	-84,64	Налоговый кодекс, (доходы - расходы), но не менее 1% от доходов	
8.4.	Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	ИП применяет упрощенную систему налогообложения	
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению ИП	
8.6.	Прочие налоги и сборы (транспортный налог), отнесенный на услугу холодного водоснабжения	тыс. руб.	2,03	2,03	2,09	1,93	-0,10	-4,93	По предложению ИП, 74,2% от прочих налогов и сборов в целом по организации (74,2% от всех доходов ИП является долей вида деятельности "холодное водоснабжение")	
8.6.1.	Прочие налоги и сборы (транспортный налог) в целом по организации	тыс. руб.	6,94	6,94	2,60	2,60	-4,34	-62,54	По предложению ИП	
9.	Прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	92,50	0,00	0,00	x	Сумма п.9.1. - 9.4.	
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	0,00	x	По предложению ИП	
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс. руб.	0,00	0,00	47,40	0,00	0,00	x	Расходы по замене 3 насосов учтены в п.3.2.	
9.3.	Расходы на социальные нужды	тыс. руб.	0,00	0,00	45,10	0,00	0,00	x	Ист. подтверждена фактических расходов	

№ 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 защиты	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	
9.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	х	По предложению ИП	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	2648,35	3512,50	2439,55	-208,80	-7,88	Сумма п.2 - п.8	
11.	Рентабельность	%	0,00	3,00	0,00	0,00	х	п.9 / п.10 * 100	
12.	НВВ	тыс.руб.	2648,35	3187,03	2439,55	-208,80	-7,88	п.10 + п.9	
13.	Тариф за 1 м3 (НДС не облагается)	руб.	50,58	66,08	40,97	-9,61	-19,00	п.12 / п.1	

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НДС, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую ОАО "Первомайское коммунальное хозяйство", 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)		Период регулирования		
			4	5	6	7	8	9	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду	относительно отклонение с отклонением, %	приложение.1 п.9	приложение.1 п.10	сумма п.2.1. - п.2.7.
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	213,90	195,50	203,13	-10,77	-5,0						
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	201,30	185,50	191,33	-9,97	-5,0						
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	3131,88	4566,20	3901,24	769,36	24,6						
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x						
2.2.	Приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	1515,23	2334,39	1912,77	397,54	26,2						
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1515,23	1647,24	1486,28	-28,95	-1,9						
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	299,00	295,21	292,00	-7,00	-2,3						
2.2.1.2.	Тариф за 1 кВт*ч НН напряжение, ПЦК	руб.	5,07	5,58	5,09	0,02	0,4						
2.2.1.a	Электроэнергия на работу комплекса водоочистных сооружений со станцией 2 подьема	тыс.руб.	0,00	687,15	426,49	426,49	x						
2.2.1.a.1	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	0,00	135,00	83,79	83,79	x						
2.2.1.a.2	Тариф за 1 кВт*ч НН напряжение, ПЦК	руб.	0,00	5,09	5,09	5,09	x						
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x						
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x						

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

Рассчитан исходя из фактического среднего тарифа за 2012 год (4,28 руб.), увеличенного на индексы роста 1,11 на 2013 год и 1,072 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)

Рассчитан исходя из удельного расхода электроэнергии 0,33 кВт*ч на 1м3 холодной воды (техническая экспертиза департамента)

Рассчитан исходя из удельного расхода электроэнергии 1,15 кВт*ч на 1м3 холодной воды (техническая экспертиза департамента)

Рассчитан исходя из фактического среднего тарифа за 2012 год (4,28 руб.), увеличенного на индексы роста 1,11 на 2013 год и 1,072 на 2014 год в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)

п.2.2.1.a.1. * 2.2.1.a.2.

По предложению организации

По предложению организации

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования				Сравнительный анализ		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Приято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Приято при установлении и тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Прибыли по отношению к предыдущему периоду	абсолютные отклонения, тыс.руб.	относительно отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	716,35	929,43	929,43	213,08	29,7	п.2.4.1.* п.2.4.2.*12 / 1000	
2.4.1.	Среднемесячная численность основного производственного персонала	чел.	7,00	8,00	8,00	1,00	14,3	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала	руб.	8528,00	9681,53	9681,53	1153,53	13,5	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс.руб.	216,34	280,69	280,69	64,35	29,7	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2%)	
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	453,58	509,72	465,28	11,70	2,6	сумма п.2.7.1. - 2.7.5.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда общепроизводственного персонала	тыс.руб.	113,99	142,50	139,28	25,29	22,2	п.2.7.1.1 * п.2.7.1.2. * 12 / 1000	
2.7.1.1.	Среднемесячная численность общепроизводственного персонала	чел.	0,50	0,50	0,50	0,00	x	По предложению организации	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата общепроизводственного персонала	руб.	18998,00	24132,00	23212,95	4214,95	22,2	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды общепроизводственного персонала	тыс.руб.	34,42	43,07	42,06	7,64	22,2	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2%)	
2.7.3.	Расходы на оплату труда прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.7.3.1.	Среднемесячная численность прочего общехозяйственного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
2.7.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	3	4	5	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины 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 головной объем услуг)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.7.4.	Отчисления на социальные нужды прочего обособленного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	х	По предложению организации
2.7.5.	Прочие обособленные расходы, отнесенные на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	305,17	324,15	283,94	-21,23	-7,0		Распределение расходов произведено способом, предусмотренным учетной политикой организации. - пропорционально доходам, полученным от реализации услуг (работ), коэффициент распределения в части услуг холодного водоснабжения составляет 0.08082 (фактический показатель за 2012 год)
2.7.5.1.	Прочие обособленные расходы в целом по организации	тыс.руб.	3372,43	3875,77	3513,20	140,77	4,2		сумма п.2.7.5.1.1 - 2.7.5.1.5.
2.7.5.1.1	Электроэнергия	тыс.руб.	42,10	44,30	42,29	0,19	0,5		Рассчитана с учетом роста тарифов на электроэнергию на 2014 год (п.2.1.2. экспертного заключения)
2.7.5.1.2	Теплоэнергия	тыс.руб.	59,00	63,00	62,01	3,01	5,1		Показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс роста (ИПЦ) 1.051 в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)
2.7.5.1.3	Амортизация основных средств обособленного назначения	тыс.руб.	69,52	69,70	60,80	-8,72	-12,5		Рассчитана исходя из фактических расходов на амортизацию за 1 квартал 2013 года, пересчитанных на год
2.7.5.1.4	Прочие материалы, услуги связи, канцтовары, прочие обязательные платежи и налоги и др.)	тыс.руб.	549,27	846,60	588,93	39,66	7,2		Показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс роста (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования) + учтены расходы на услуги банка в сумме 13,30 тыс. руб. по предложению организации
2.7.5.1.5.	Расходы транспортного цеха	тыс.руб.	2652,54	2852,17	2759,17	106,63	4,0		сумма п.2.7.5.1.5.1. - 2.7.5.1.5.7.
2.7.5.1.5.1	Расходы на оплату труда персонала транспортного цеха	тыс.руб.	1037,10	1050,77	1050,77	13,67	1,3		По предложению организации
2.7.5.1.5.1.1.	Среднесписочная численность персонала транспортного цеха	чел.	11,00	11,00	11,00	0,00	х		По предложению организации
2.7.5.1.5.1.2.	Среднемесячная заработная плата персонала транспортного цеха	руб.	7857,00	7960,00	7960,00	103,00	1,3		По предложению организации

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	4	5	6	Период регулирования		9
						Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.7.5.1.5.2.	Отчисления на социальные нужды персонала транспортного цеха	тыс. руб.	313,20	322,83	317,33	4,13	1,3	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2 %)
2.7.5.1.5.3	Материалы, ГСМ, запчасти, дрова	тыс. руб.	849,77	949,64	890,56	40,79	4,8	Расчет исходя из расходов действующего тарифа. Увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. соответственно в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)
2.7.5.1.5.4	Электрэнергия	тыс. руб.	86,48	100,45	86,86	0,38	0,4	Расчитана с учетом роста тарифов на электроэнергию на 2014 год (п.2.2.1.2. экспертного заключения)
2.7.5.1.5.5	Амортизация	тыс. руб.	329,98	377,00	377,00	47,02	14,2	По предложению организации в соответствии с представленной амортизационной ведомостью за июнь 2013 года, увеличение амортизационных отчислений произошло в связи с приобретением в апреле 2013 года экскаватора
2.7.5.1.5.6	Услуги по водоснабжению	тыс. руб.	3,80	1,14	1,14	-2,66	-70,0	По предложению организации
2.7.5.1.5.7.	Прочие расходы транспортного цеха (услуги связи, спецодежда, лицензирование и др.)	тыс. руб.	33,88	50,34	35,51	1,63	4,8	Расчет исходя из расходов действующего тарифа, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. соответственно в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	230,38	511,97	313,07	82,69	35,9	сумма п.2.8.1. - 2.8.6.
2.8.1.	Профосмотр работников, услуги связи, повышение квалификации	тыс. руб.	4,23	0,00	0,00	-4,23	-100,0	По предложению организации
2.8.2.	Аттестация рабочих мест, лицензирование	тыс. руб.	20,25	0,00	0,00	-20,25	-100,0	По предложению организации
2.8.3.	Расходы по подключению к ЕИАС, опубликование в газете	тыс. руб.	4,00	4,48	4,03	0,03	0,8	Расчитаны исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)

№ 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 и тарифа с 01.07.2014 (показатели на головной объем услуг)	Прибыль по отношению к предыдущему периоду	абсолютное отклонение величин, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
									4	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.8.4.	Плата за анализы	тыс.руб.	201,90	217,33	174,37	-27,53	-13,6	Рассчитаны исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)		
2.8.5.	Расходы на сорбционно-фильтрующий материал для комплекса водоочистных сооружений (сорбент Бирм)	тыс.руб.	0,00	100,80	100,80	100,80	x	По предложению организации (согласно технического паспорта модульной установки обезжелезивания воды на загрузку в фильтры требуется 5040 литров, согласно рабочего проекта комплекса водоочистных сооружений потери материала при промывке - до 20% в год (5040*20% = 1008 л)		
2.8.6.	Прочие (услуги автокрана, чистка скважины и другие)	тыс.руб.	32,31	189,36	33,86	1,55	4,8	Расчет исходя из расходов действующего тарифа, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	207,57	225,79	217,53	9,96	4,8	п.3.1+п.3.2		
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	207,57	225,79	217,53	9,96	4,8	Расчет исходя из расходов действующего тарифа, увеличенных на индекс роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)		
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
3.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
3.3.1.	Среднесписочная численность ремонтного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
3.3.2.	Среднемесячная заработная плата ремонтного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
3.4.	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		

№ 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)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
4.	Административные расходы, отнесенные на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	441,19	483,97	410,95	-30,24	-6,9	Распределение расходов произведено способом, предусмотренным учетной политикой организации. - пропорционально доходам, полученным от реализации услуг (работ), коэффициент распределения в части услуг холодного водоснабжения составляет 0,08082 (фактический показатель за 2012 год).	
4.1.	Административные расходы всего по организации	тыс.руб.	4875,53	5836,60	5084,74	209,21	4,3	п.4.1.1. + 4.1.2. + 4.1.3.	
4.1.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
4.1.2.	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	3744,65	4473,70	3905,33	160,68	4,3	п.4.1.2.1. * п.4.2.2.2. * 12 * 1000 У организации ошибка в расчете	
4.1.2.1.	Среднесписочная численность административно-управленческого персонала	чел.	14,00	14,00	14,00	0,00	x	По предложению организации	
4.1.2.2.	Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	руб.	22289,60	23246,00	23246,00	956,40	4,3	По предложению организации	
4.1.3.	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1130,88	1362,90	1179,41	48,53	4,3	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2 %)	
4.1.4.	Арендная плата, лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
4.1.5.	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
4.1.6.	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
4.1.7.	Расходы на страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
4.1.8.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	237,50	288,70	288,70	51,20	21,6	По предложению организации в соответствии с представленной амортизационной ведомостью за I квартал 2013 года, увеличение амортизационных отчислений произошло в связи с приобретением автомобиля УАЗ в сентябре 2012 года	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении тарифа действующего 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 и тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду	относительно отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7.	Расходы на арендную плату	тыс.руб.	0,00	36,00	36,00	36,00	x	По предложению организации, согласно договора аренды комплекса водоочистных сооружений от 01.10.2013
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	95,27	189,82	113,04	17,77	18,7	сумма п.8.1 - п. 8.6
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	53,70	115,20	49,27	-4,43	-8,2	Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	18,56	41,16	41,16	22,60	121,8	Налог на имущество в соответствии со ставкой 2,2% с 01.01.2015 г.
8.3.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду, отнесенная на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	0,30	включены в п.8.6.2.	0,28	-0,02	-6,7	п.8.5.1. * уд.всс 0,08082
8.5.1.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду в целом по транспортному цеху	тыс.руб.	3,27	24,42 включены в п.8.6.2.1	3,43	0,16	4,8	Расчет исходя из расходов действующего тарифа, увеличенных на индекс роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)
8.6.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	22,71	33,46	22,33	-0,38	-1,7	п.8.6.1. + п.8.6.2.
8.6.1.	Земельный налог, аренда земли	тыс.руб.	18,32	26,50	17,71	-0,61	-3,3	Расчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	4	5	Период регулирования			8	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении 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 величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
8.6.2.	Прочие налоги и сборы транспортного цеха, отнесенные на услуги холодного водоснабжения	тыс.руб.	4,39	6,96	4,62	0,23	5,2	Распределение расходов произведено способом, предусмотренным учетной политикой организации, - пропорционально доходам, полученным от реализации услуг (работ), коэффициент распределения в части услуг холодного водоснабжения составляет 0,08082 (фактический показатель за 2012 год)	
8.6.2.1.	Прочие налоги и сборы по транспортному цеху всего	тыс.руб.	48,46	82,95	57,21	8,75	18,1	сумма п.8.6.2.1.1 - п.8.6.2.1.3.	
8.6.2.1.1	в.т.ч. транспортный налог	тыс.руб.	42,26	31,93	31,22	-11,04	-26,1	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	
8.6.2.1.2	госпошлина	тыс.руб.	6,20	3,75	3,67	-2,53	-40,9	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	
8.6.2.1.3	страхование ОСАГО	тыс.руб.	0,00	22,85	22,33	22,33	x	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 год и 2014 год соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,00	43,30	0,00	0,00	x	сумма п.9.1 - п.9.5	
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	x	По предложению организации	
9.2	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем тарифной услуги)	Проект организации	Период регулирования			Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
9.3.	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	x	По предложению организации	
9.4.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
9.5.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	43,30	0,00	0,00	x	Расходы по услугам банка учтены департаментом в общехозяйственных расходах (п.2.7.5.1.4.)	
9.5.1.	Услуги банка	тыс.руб.	0,00	13,30	0,00	0,00	x	Расходы по услугам банка учтены департаментом в общехозяйственных расходах (п.2.7.5.1.4.)	
9.5.2.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	0,00	30,00	0,00	0,00	x	Так как отсутствует обоснование фактического расхода средств на энергосбережение в 2012 году, а сумма, предусмотренная в тарифе на холодное водоснабжение на 2012 год, составила 36,67 тыс.руб., мероприятия в соответствии программой энергосбережения и повышения эффективности на 2014 год предлагается провести за счет средств, не освоенных организацией	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	4113,41	5790,48	4967,46	224,57	5,5	сумма п.2 - п.8	
11.	Рентабельность	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	п.9 / п.10 * 100	
12.	НВВ	тыс.руб.	4113,41	5833,78	4967,46	854,05	20,8	сумма п.9 - п.10	
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	19,82	29,84	24,45	4,63	23,4	п.12 / п.1	

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу водоснабжения, оказываемую ОАО "Первомайское коммунальное хозяйство", 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	
			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 величин, тыс.руб.		относительное отклонение е, %
						4	5			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Оказано услуг водоснабжения, всего:	тыс.м3	129,50	118,73	126,39	-3,11	-2,40	Приложение 1 п.1		
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям	тыс.м3	126,50	115,60	123,26	-3,24	-2,60	Приложение 1 п.5		
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	3326,01	3600,80	3440,33	114,32	3,40	сумма п.2.1. - п.2.8.		
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.2.	Приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	721,89	761,89	697,93	-23,96	-3,30	п.2.2.1. + п.2.2.2. + 2.2.3.		
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	721,89	761,89	697,93	-23,96	-3,30	п.2.2.1.1. * 2.2.1.2.		
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	142,45	136,54	139,03	-3,42	-2,40	Расчитан исходя из удельного расхода электроэнергии 1,1 кВт*ч на 1м3 холодной воды (техническая экспертиза департамента)		
2.2.1.2.	Тариф за 1 кВт*ч III напряжения, ЦК	руб.	5,07	5,58	5,02	-0,05	-1,00	Расчитан исходя из фактического среднего тарифа за 2012 год (4,28 руб.), увеличенного на индексы роста 1,11 на 2013 и 1,072 на 2014 годы в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)		
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.3.	Расходы на оплату услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.4.	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1558,70	1667,81	1667,81	109,11	7,00	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	
			4	5	6	7	8			9
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.4.1.	Среднесписочная численность основного производственного персонала	чел.	14,00	14,00	14,00	0,00	0,00	По предложению организации		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала	руб.	9278,00	9927,46	9927,46	649,46	7,00	По предложению организации		
2.5.	Отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс.руб.	470,73	503,68	503,68	32,95	7,00	По предложению организации		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	448,27	498,93	459,79	11,52	2,60	сумма п.2.7.1. - 2.7.5.		
2.7.1.	Расходы на оплату труда общепроизводственного персонала	тыс.руб.	99,64	142,50	139,28	39,64	39,80	п.2.1.1. * п.2.7.1.2.		
2.7.1.1.	Среднесписочная численность общепроизводственного персонала	чел.	0,50	0,50	0,50	0,00	x	По предложению организации		
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата общепроизводственного персонала	руб.	16606,00	24132,00	23212,95	6606,95	39,80	Расчитана исходя из фактического показателя за 2012 год (с учетом услуг банка), увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)		
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды общепроизводственного персонала	тыс.руб.	30,09	43,07	42,06	11,97	39,80	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2 %)		
2.7.3.	Расходы на оплату труда прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.7.3.1.	Среднесписочная численность прочего общехозяйственного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.7.3.2.	Среднемесячная заработная плата прочего общехозяйственного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
2.7.4.	Отчисления на социальные нужды прочего общехозяйственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
			4	5	6	7	8	9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.7.5.	Прочие общехозяйственные расходы, отнесенные на услуги водопроведения	тыс.руб.	318,54	313,36	278,45	-40,09	-12,60	Распределение расходов произведено способом, предусмотренным учетной политикой организации, - пропорционально доходам, полученным от реализации услуг (работ), коэффициент распределения в части услуг водопроведения составляет 0,079258 (фактический показатель за 2012 год).		
2.7.5.1.	Прочие общехозяйственные расходы в целом по организации	тыс.руб.	3372,43	3875,77	3513,20	140,77	4,20	сумма п.2.7.5.1.1 - 2.7.5.1.5.		
2.7.5.1.1	Электроэнергия	тыс.руб.	42,10	44,30	41,09	-1,01	-2,40	Расчитана с учетом роста тарифов на электроэнергию на 2014 год (п.2.2.1.2. экспертного заключения)		
2.7.5.1.2	Теплоэнергия	тыс.руб.	59,00	63,00	62,01	3,01	5,10	Показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс роста (ИПЦ) 1,051 в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)		
2.7.5.1.3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	тыс.руб.	69,52	69,70	60,80	-8,72	-12,50	Расчитана исходя из фактических расходов на амортизацию за I квартал 2013 года, пересчитанных на год		
2.7.5.1.4	Прочие (материалы, услуги связи, канцтовары, прочие обязательные платежи и налоги и др.)	тыс.руб.	549,27	846,60	588,93	39,66	7,20	Показатель, предусмотренный в действующем тарифе, увеличенный на индекс роста (ИПЦ) 1,048 в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования) + учтены расходы на услуги банка в сумме 13,30 тыс. руб. по предложению организации		
2.7.5.1.5.	Расходы транспортного цеха	тыс.руб.	2652,54	2852,17	2759,17	106,63	4,00	сумма п.2.7.5.1.5.1. - 2.7.5.1.5.7.		
2.7.5.1.5.1	Расходы на оплату труда персонала транспортного цеха	тыс.руб.	1037,10	1050,77	1050,77	13,67	1,30	По предложению организации		
2.7.5.1.5.1.1	Среднесписочная численность персонала транспортного цеха	чел.	11,00	11,00	11,00	0,00	0,00	Численность на уровне, учтенном в действующем тарифе		

№ 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	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.7.5.1.5.1.2	Среднемесячная заработная плата персонала транспортного цеха	руб.	7857,00	7960,00	7960,00	103,00	1,30	По предложению организации		
2.7.5.1.5.2.	Отчисления на социальные нужды персонала транспортного цеха	тыс.руб.	313,20	322,83	317,33	4,13	1,30	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2 %)		
2.7.5.1.5.3	Материалы, ГСМ, запчасти, дрова	тыс.руб.	849,77	949,64	890,56	40,79	4,80	Расчет исходя из расходов действующего тарифа. увеличенного на индексе роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)		
2.7.5.1.5.4	Электроэнергия	тыс.руб.	86,48	100,45	86,86	0,38	0,40	Расчитана с учетом роста тарифов на электроэнергию на 2014 год (п.2.2.1.2. экспертного заключения)		
2.7.5.1.5.5	Амортизация	тыс.руб.	329,98	377,00	377,00	47,02	14,20	По предложению организации в соответствии с представленной организационной ведомостью за июнь 2013 года, увеличение амортиционных отчислений произошло в связи с приобретением в апреле 2013 года экскаватора		
2.7.5.1.5.6	Услуги по водоснабжению	тыс.руб.	3,80	1,14	1,14	-2,66	-70,00	По предложению организации		
2.7.5.1.5.7.	Прочие расходы транспортного цеха (услуги связи,специализация, лицензирование и др.)	тыс.руб.	33,88	50,34	35,51	1,63	4,80	Расчет исходя из расходов действующего тарифа. увеличенного на индексе роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)		
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	126,42	168,49	111,12	-15,30	-12,10	сумма п.2.8.1. - 2.8.4.		
2.8.1.	Плата за анализы	тыс.руб.	89,67	99,30	88,43	-1,24	-1,40	Расчитана исходя из фактического показателя за 2012 год (с учетом услуг банка), увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)		
2.8.2.	Профосмотр работников	тыс.руб.	9,00	0,00	0,00	-9,00	-100,00	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 услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ			
						абсолютные отклонения, тыс.руб.	относительные отклонения, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.8.3.	Аттестация рабочих мест. лицензирование	тыс.руб.	27,75	22,69	22,69	-5,06	-18,20	По предложению организации	
2.8.4.	Обслуживание лицевых счетов	тыс.руб.	0,00	46,50	0,00	0,00	x	Исключено в соответствии с п.21 Методических указаний	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	132,30	277,30	62,65	-69,65	-52,60	сумма п.3.1. - п.3.4.	
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водовведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	132,30	277,3	62,65	-69,65	-52,60	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год (с учетом услуг банка), увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Программой (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водовведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
3.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
3.3.1.	Среднемесячная численность ремонтного персонала	чел.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
3.3.2.	Среднемесячная заработная плата ремонтного персонала	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
3.4.	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации	
4.	Административные расходы, отнесенные на услуги водовведения	тыс.руб.	460,51	472,47	403,01	-57,50	-12,50	Распределение расходов произведено способом, предусмотренным учетной политикой организации, - пропорционально доходам, полученным от реализации услуг (работ), коэффициент распределения в части услуг водовведения составляет 0,079258 (фактический показатель за 2012 год)	
4.1.	Административные расходы всего по организации	тыс.руб.	4875,53	5836,60	5084,74	209,21	4,30	п.4.1.1. + 4.1.2. + 4.1.3.	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	4	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)	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	5	6	7			8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
4.1.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации				
4.1.2.	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	3744,65	4473,70	3905,33	160,68	4,30	п.4.1.2.1.* п.4.2.2.2.* 12 У организации ошибка в расчете				
4.1.2.1.	Среднемесячная численность административно-управленческого персонала	чел.	14,00	14,00	14,00	0,00	x	По предложению организации				
4.1.2.2.	Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала	руб.	22289,60	23246,00	23246,00	956,40	4,30	По предложению организации				
4.1.3.	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1130,88	1362,90	1179,41	48,53	4,30	Федеральные законы № 212-ФЗ и № 228-ФЗ (норма отчислений 30,2%)				
4.1.4.	Арендная плата, лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации				
4.1.5.	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации				
4.1.6.	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации				
4.1.7.	Расходы на страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации				
4.1.8.	Прочие расходы (расшифровать)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации				
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации				
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	193,40	193,40	169,84	-23,56	-12,20	Расчитаны исходя из фактических расходов за I квартал 2013 года, пересчитанных на год				
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации				
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	37,81	37,81	0,00	Сумма п.8.1. - 8.5.				
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	9,80	19,49	19,49	9,69	98,90	Налог на имущество в соответствии со ставкой 2,2% с 01.01.2015				
8.2.	Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	абсолютные отклонения величин, тыс.руб.		относительные отклонения, %	
						5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
8.3.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	По предложению организации	
8.4.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду всего	тыс.руб.	0,45	включены в п.8.5.2.	2,34	1,89	420,00	п.8.4.1. + п.8.4.2.	
8.4.1.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду (прямые расходы)	тыс.руб.	0,14	2,07	2,07	1,93	1378,60	По предложению организации (исходя из фактической платы по нормативу за 1 кв. 2013 г., пересчитанной на год)	
8.4.2	Плата за негативное воздействие на окружающую среду, отнесенная на услуги водоотведения	тыс.руб.	0,31	включены в п.8.5.2.	0,27	-0,04	-12,90	п.8.4.2.1.*уд.вес 0,79258	
8.4.2.1.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду в целом по транспортному цеху	тыс.руб.	3,27	24,42 включены в п.8.5.2.1	3,43	0,16	4,80	Расчет исходя из расходов действующего тарифа. увеличенного на индекс роста (ИПЦ) 1,048 на 2014 г. в соответствии с Прогнозом (пункт 22 Основ ценообразования)	
8.5.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	17,72	18,15	15,98	-1,74	-9,80	сумма п.8.5.1 + п.8.5.2	
8.5.1.	Земельный налог, аренда земли	тыс.руб.	13,14	11,45	11,45	-1,69	-12,90	По предложению организации	
8.5.2.	Прочие налоги и сборы, транспортный цеха, отнесенные на услуги водоотведения	тыс.руб.	4,58	6,70	4,53	-0,05	-1,10	п.8.4.1.*уд.вес 0,79258	
8.5.2.1.	Прочие налоги и сборы по транспортному цеху всего	тыс.руб.	48,46	82,95	57,21	8,75	18,10	сумма п.8.5.2.1.1 - п.8.5.2.1.3.	
8.5.2.1.1	в.т.ч. транспортный налог	тыс.руб.	42,26	31,93	31,22	-11,04	-26,10	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	
8.5.2.1.2	госпошлина	тыс.руб.	6,20	3,75	3,67	-2,53	-40,90	Рассчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Прогнозом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)	

№ 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	2	3	4	5	6	7	8	9		
8.5.2.1.3	страхование ОСАГО	тыс.руб.	0,00	22,85	22,33	22,33	x	Расчитана исходя из фактического показателя за 2012 год, увеличенного на индексы роста (ИПЦ) 1,06 и 1,048 на 2013 и 2014 годы соответственно в соответствии с Протоколом (подпункт (в) пункта 22 и пунктом 52 Основ ценообразования)		
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,00	180,39	116,30	116,30	x	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
9.2	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
9.3.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлечаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
9.4.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	x	По предложению организации		
9.5.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	180,39	116,30	116,30	x	п.9.5.1. + п.9.5.2.		
9.5.1.	Услуги банка, сверхнормативная плата за загрязнение окружающей среды	тыс.руб.	0,00	26,39	0,00	0,00	x	Услуги банка учтены в общехозяйственных расходах. сверхнормативная плата за негативное воздействие на окружающую среду исключена		
9.5.2.	Расходы на энергосбережение	тыс.руб.	94,00	154,00	116,30	22,30	23,70	Так как отсутствует обоснование фактического расхода средств на энергосбережение в 2012 году, а сумма, предусмотренная в тарифе на водоотведение на 2012 год, составила 37,7 тыс.руб., мероприятия в соответствии программой энергосбережения и повышения эффективности на 2014 год определены с учетом указанной суммы		
10.	ИВВ (без прибыли)	тыс.руб.	4153,07	4458,74	4113,64	-39,43	-0,90	сумма п.2 - п.8		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	4	5	6	Период регулирования			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 предшествующему периоду регулирования	
										абсолютное отклонение в тыс.руб.	относительное отклонение в %
11.	Рентабельность	%	0.00	3.90	2.83	2.83	x	п.9 / п.10 * 100			
12.	НВВ	тыс.руб.	4153.07	4639.13	4229.94	76.87	1.90	сумма п.9 - п.10			
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	32.07	40.13	33.47	1.40	4.40	п.12 /п. 1			

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