

Экспертное заключение

от 26.11 2014 № 1-126-Э/Вс

по уровню тарифов на услуги водоотведения, на услуги по очистке сточных вод, на услуги по транспортировке сточных вод, оказываемые муниципальным унитарным предприятием

Рыбинского муниципального района
«Коммунальные системы»,
на 2015 год с календарной разбивкой

1. Общие положения

1.1. Основания для проведения экспертизы

Основанием для проведения экспертизы является обращение в департамент энергетики и регулирования тарифов Ярославской области (далее – департамент) муниципального унитарного предприятия Рыбинского муниципального района «Коммунальные системы» (далее – организация) с предложением об установлении тарифов на услуги водоотведения, на услуги по очистке сточных вод на услуги по транспортировке сточных вод, на 2015 год (далее – период регулирования) (письма организации от 29.04.2014 № 01-04/643, от 15.07.2014 № 01-04/1022, от 10.10.2014 № 01-04/1489, от 26.11.2014 № 01-05/1755-1).

1.2. Нормативная база

При проведении экспертизы и установлении тарифов на услуги на услуги водоотведения, на услуги по очистке сточных вод, на услуги по транспортировке сточных вод эксперт руководствовался основными нормативными правовыми документами, приведенными в Приложении 5.

Использованные в данном заключении сокращения наименований нормативных документов также приведены в Приложении 5.

1.3. Сведения об организации

Наименование организации	МУП РМР ЯО «Коммунальные системы»
Почтовый адрес	152903, Ярославская обл., г. Рыбинск, ул.Свободы,17
Адрес электронной почты	ppogkx@mail.ru
Контакты	Тел. 8(4855) 28-35-63
Режим налогообложения	общий
Должностные лица, заверившие документы: Директор Гл. бухгалтер Начальник ПЭО	Амиров Ф.Р. Преснухина В.В. Устинова И.В.

1.4. Метод регулирования

Организация предложила при установлении тарифов на услуги водоотведения, на услуги по очистке сточных вод, на услуги по транспортировке сточных вод на период регулирования применить метод экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с пунктом 1 статьи 32 Федерального закона № 416 - ФЗ и приказом департамента № 401 при установлении тарифов на услуги водоотведения, на услуги по очистке сточных вод, на услуги по транспортировке сточных вод на период регулирования в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.5. Действующие тарифы на услуги водоотведения, на услуги по очистке сточных вод, на услуги по транспортировке сточных вод утверждены приказом департамента от 17.12. 2013 № 142 – вс/во, в том числе тарифы (без НДС):

- на услуги водоотведения:
с 01.01.2014 – 30.06.2014 – 22,44 руб./м³;
с 01.07.2014 – 31.12.2014 - 22,44 руб./м³;
- на услуги водоотведения (очистка сточных вод):
с 01.01.2014 – 30.06.2014 – 7,31 руб./м³;
с 01.07.2014 – 31.12.2014 – 7,09 руб./м³;
- на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод):
с 01.01.2014 – 30.06.2014 – 4,23 руб./м³;
с 01.07.2014 – 31.12.2014 – 4,43 руб./м³.

Организация предложила к установлению на период регулирования тарифы (без НДС):

- на услуги водоотведения:
на 2015 год – 27,61 руб./м³;
- на услуги водоотведения (очистка сточных вод):
на 2015 год – 9,07 руб./м³;
- на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод):
на 2015 год – 9,23 руб./м³.

2. Объемные показатели производственной программы

Объемные показатели производственной программы на услуги водоотведения на период регулирования приведены в таблице 1 Приложения 1, на услуги водоотведения (очистка сточных вод) – в таблице 2 Приложения 1, на услуги

водоотведения (транспортировка сточных вод) - в таблице 3 Приложения 1.

3. Расчет экономически обоснованных расходов, анализ их экономической обоснованности, расчет тарифов

Расчет экономически обоснованных расходов в разрезе статей затрат, прибыли и необходимой валовой выручки, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей по отношению к предыдущему периоду регулирования, а также расчет размера тарифов на услуги водоотведения приведены в таблице 1 Приложения 2.

Расчет экономически обоснованных расходов в разрезе статей затрат, прибыли и необходимой валовой выручки, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей по отношению к предыдущему периоду регулирования, а также расчет размера тарифов на услуги водоотведения (очистка сточных вод) приведены в таблице 2 Приложения 2.

Расчет экономически обоснованных расходов в разрезе статей затрат, прибыли и необходимой валовой выручки, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей по отношению к предыдущему периоду регулирования, а также расчет размера тарифов на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод) приведены в таблице 3 Приложения 2.

4. Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения с календарной разбивкой

Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения с календарной разбивкой приведены в таблице 1 Приложения 3.

Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения (очистка сточных вод) с календарной разбивкой приведены в таблице 2 Приложения 3.

Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод) с календарной разбивкой приведены в таблице 3 Приложения 3.

5. Выводы и предложения по результатам экспертизы

5.1. Предложить утвердить производственную программу на услуги водоотведения на период регулирования согласно таблице 1 Приложения 4.

Предложить утвердить производственную программу на услуги водоотведения (очистка сточных вод) на период регулирования согласно таблице 2 Приложения 4.

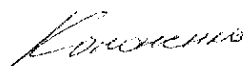
Предложить утвердить производственную программу на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод) на период регулирования согласно таблице 3 Приложения 4.

5.2. Предложить утвердить тарифы на услуги водоотведения, оказываемые организацией, на период регулирования согласно таблице 1 Приложения 3.

Предложить утвердить тарифы на услуги водоотведения (очистка сточных вод), оказываемые организацией, на период регулирования согласно таблице 2 Приложения 3.

Предложить утвердить тарифы на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод), оказываемые организацией, на период регулирования согласно таблице 3 Приложения 3.

Консультант отдела тарифов
в локальных монополиях



О.А. Кононенко

Объемные показатели производственной программы на услуги водоотведения, оказываемые
МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Показатели, принятые при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (годовой объем)	Факт 2013 года	Проект организации	Период регулирования 2015 год		
						Всего (среднегодовой показатель)	01.01.2015 - 30.06.2015 (годовой объем)	01.07.2015 - 31.12.2015 (годовой объем)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Объем отведенных стоков, всего, в том числе:	тыс.м3	948,4	798,0	959,7	954,1	948,4	959,7
1.1.	от структурных подразделений организации	тыс.м3	244,1	239,4	244,1	244,1	244,1	244,1
1.2.	собственные стоки участка водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Объем стоков, транспортируемых организациями, эксплуатирующими отдельные объекты централизованной системы водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Объем отведенных стоков, пропущенный через очистные сооружения организации	тыс.м3	932,8	790,5	932,0	938,8	932,8	944,8
4.	Объем стоков, переданных на очистку сторонним организациям	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Объем реализации услуг, всего, в том числе:	тыс.м3	704,3	558,6	715,6	710,0	704,3	715,6
5.1.	население	тыс.м3	512,7	416,4	523,1	517,9	512,7	523,1
5.2.	бюджетные потребители	тыс.м3	16,4	17,8	17,3	16,9	16,4	17,3
5.3.	прочие потребители	тыс.м3	175,2	124,8	175,2	175,2	175,2	175,2
6.	Объем реализации услуг в разрезе муниципальных образований	тыс.м3	704,3	558,6	715,6	710,0	704,3	715,6
6.1.	Покровское сельское поселение	тыс.м3	11,4	7,4	11,4	11,4	11,4	11,4
6.1.1.	в том числе население	тыс.м3	11,4	7,37	11,4	11,4	11,4	11,4
6.2.	Песоченское сельское поселение	тыс.м3	104,4	87,2	104,4	104,4	104,4	104,4
6.2.1.	в том числе население	тыс.м3	96,7	81,41	96,7	96,7	96,7	96,7
6.3.	Судоверфское сельское поселение	тыс.м3	107,5	96,8	107,5	107,5	107,5	107,5
6.3.1.	в том числе население	тыс.м3	93,2	81,85	93,2	93,2	93,2	93,2
6.4.	Глебовское сельское поселение	тыс.м3	4,3	0,0	4,3	4,3	4,3	4,3
6.4.1.	в том числе население	тыс.м3	4,3		4,3	4,3	4,3	4,3
6.5.	Октябрьское сельское поселение	тыс.м3	260,1	190,8	260,1	260,1	260,1	260,1
6.5.1.	в том числе население	тыс.м3	115,3	90,91	115,3	115,3	115,3	115,3

1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.6.	Каменниковское сельское поселение	тыс.м3	204,6	166,6	204,6	204,6	204,6	204,6
6.6.1.	в том числе население	тыс.м3	181,3	146,54	181,3	181,3	181,3	181,3
6.7.	Отарковское сельское поселение	тыс.м3	12,0	9,7	12,0	12,0	12,0	12,0
6.7.1.	в том числе население	тыс.м3	10,5	8,18	10,5	10,5	10,5	10,5
6.8.	Волжское сельское поселение	тыс.м3	0,0	0,0	11,3	5,7	0,0	11,3
6.8.1.	в том числе население	тыс.м3	0,0	0,0	10,4	5,2	0,0	10,4

Объем отведенных сточных вод принят на уровне, предложенном организацией, согласно представленной организацией производственной программе в соответствии с заключенными договорами на оказание услуг.

Увеличение объемов оказываемых услуг обусловлено передачей на обслуживание организации объектов централизованной системы водоотведения Волжского сельского поселения (Договор с администрацией Волжского сельского поселения о безвозмездном пользовании муниципальным имуществом от 15.05.2014 №1).

Таблица 2

Объемные показатели производственной программы на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод), оказываемые МУПРМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Показатели, принятые при установлении действующего тарифа с 01.07.2014	Факт 2013 года	Период регулирования 2015 год			
					Проект организации	Всего (среднегодовой показатель)	01.01.2015 - 30.06.2015 (годовой объем)	01.07.2015 - 31.12.2015 (годовой объем)
1	2	3	4		5	6	7	8
1.	Объем отведенных стоков, всего, в том числе:	тыс.м3	353,2	386,8	628,2	490,7	353,2	628,2
1.1.	от структурных подразделений организации	тыс.м3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
1.2.	собственные стоки участка водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Объем стоков, транспортируемых организациями, эксплуатирующими отдельные объекты централизованной системы водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Объем отведенных стоков, пропущенный через очистные сооружения организации	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Объем стоков, переданных на очистку сторонним организациям	тыс.м3	353,2	386,8	628,2	490,7	353,2	628,2
5.	Объем реализации услуг, всего, в том числе:	тыс.м3	352,8	386,4	627,8	490,3	352,8	627,8
5.1.	население	тыс.м3	170,9	148,4	277,6	224,3	170,9	277,6
5.2.	бюджетные потребители	тыс.м3	7,2	7,8	10,2	8,7	7,2	10,2
5.3.	прочие потребители	тыс.м3	174,7	230,2	340,0	257,4	174,7	340,0
6.	Объем реализации услуг в разрезе муниципальных образований	тыс.м3	352,8	386,5	627,8	490,3	352,8	627,8
6.1.	Покровское сельское поселение	тыс.м3	258,5	291,274	258,5	258,5	258,5	258,5
6.1.1.	в том числе население	тыс.м3	105,4	87,85	105,4	105,4	105,4	105,4
6.2.	Назаровское сельское поселение	тыс.м3	25,1	22,86	25,1	25,1	25,1	25,1
6.2.1.	в том числе население	тыс.м3	24,6	22,01	24,6	24,6	24,6	24,6
6.3.	Суворовское сельское поселение	тыс.м3	69,2	72,32	69,2	69,2	69,2	69,2
6.3.1.	в том числе население	тыс.м3	40,9	38,52	40,9	40,9	40,9	40,9
6.4.	Волжское сельское поселение	тыс.м3	0,0	0,0	27,5	137,5	0,0	275,0
6.4.1.	в том числе население	тыс.м3	0,0	0,0	106,7	53,4	0,0	106,7

Объем отведенных сточных вод принят на уровне, предложенном организацией, согласно представленной организацией производственной программе в соответствии с заключенными договорами на оказание услуг.

Увеличение объемов оказываемых услуг обусловлено передачей на обслуживание организации объектов централизованной системы водоотведения Волжского сельского поселения (Договор с администрацией Волжского сельского поселения о безвозмездном пользовании муниципальным имуществом от 15.05.2014 №1).

Таблица 3

Объемные показатели производственной программы на услуги водоотведения (очистка сточных вод), оказываемые МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Показатели, принятые при установлении действующего тарифа с 01.07.2014	Факт 2013 года	Период регулирования 2015 год			
					Проект организации	Принято при установлении тарифа		
						Всего (среднегодовой показатель)	01.01.2015 - 30.06.2015 (годовой объем)	01.07.2015 - 31.12.2015 (годовой объем)
1	2	3	4		5	6	7	8
1.	Объем отведенных стоков, всего, в том числе:	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	591,0	605,0	577,0
1.1.	от структурных подразделений организации	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.	собственные стоки участка водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Объем стоков, транспортируемых организациями, эксплуатируемыми отдельными объектами централизованной системы водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Объем отведенных стоков, пропущенный через очистные сооружения организации	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	591,0	605,0	577,0
4.	Объем стоков, переданных на очистку сторонним организациям	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Объем реализации услуг, всего, в том числе:	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	591,0	605,0	577,0
5.1.	население	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.2.	бюджетные потребители	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.3.	прочие потребители	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	591,0	605,0	577,0
6.	Объем реализации услуг в разрезе муниципальных образований	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	591,0	605,0	577,0
6.1.	Октябрьское сельское поселение	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	591,0	605,0	577,0

Объем отведенных сточных вод принят на уровне, предложенном организацией, согласно представленной организацией производственной программе

Таблица 4

**Объемные показатели производственной программы на услуги водоотведения
(с учетом очистки сточных вод для ОАО "Ярославский бройлер", оказываемые
МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год**

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Показатели, принятые при установлении действующего тарифа с 01.07.2014	Факт 2013 года	Период регулирования 2015 год			
					Проект организации	Принято при установлении тарифа		
						Всего (среднегодовой показатель)	01.01.2015 - 30.06.2015 (годовой объем)	01.07.2015 - 31.12.2015 (годовой объем)
1	2	3	4		5	6	7	8
1.	Объем отведенных стоков, всего, в том числе:	тыс.м3	1533,4	1382,6	1536,7	1545,1	1533,4	1536,7
1.1.	от структурных подразделений организации	тыс.м3	244,1	239,4	244,1	244,1	244,1	244,1
1.2.	собственные стоки участка водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Объем стоков, транспортируемых организациями, эксплуатирующими отдельные объекты централизованной системы водоотведения	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Объем отведенных стоков, пропущенный через очистные сооружения организации	тыс.м3	1537,8	1375,1	1509,0	1523,4	1537,8	1509,0
4.	Объем стоков, переданных на очистку сторонним организациям	тыс.м3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Объем реализации услуг, всего, в том числе:	тыс.м3	1309,3	1143,2	1292,6	1301,0	1309,3	1292,6
5.1.	население	тыс.м3	512,7	416,4	523,1	517,9	512,7	523,1
5.2.	бюджетные потребители	тыс.м3	16,4	17,8	17,3	16,9	16,4	17,3
5.3.	прочие потребители	тыс.м3	780,2	709,4	752,2	766,2	780,2	752,2
6.	Объем реализации услуг в разрезе муниципальных образований	тыс.м3	1309,3	1143,2	1292,6	1301,0	1309,3	1292,6
	Покровское сельское поселение	тыс.м3	11,4	7,4	11,4	11,4	11,4	11,4
	Песоченское сельское поселение	тыс.м3	104,4	87,2	104,4	104,4	104,4	104,4
	Суворовское сельское поселение	тыс.м3	107,5	96,8	107,5	107,5	107,5	107,5
	Глебовское сельское поселение	тыс.м3	4,3	0,0	4,3	4,3	4,3	4,3
	Октябрьское сельское поселение	тыс.м3	865,1	775,4	837,1	851,1	865,1	837,1
	Каменинское сельское поселение	тыс.м3	204,6	166,6	204,6	204,6	204,6	204,6
	Отарковское сельское поселение	тыс.м3	12,0	9,7	12,0	12,0	12,0	12,0
	Волжское сельское поселение	тыс.м3	0,0	0,0	11,3	0,0	0,0	11,3

Объем отведенных сточных вод принят на уровне, предложенном организацией, согласно представленной организацией производственной программе в соответствии с заключенными договорами на оказание услуг.

Приложение 2
к экспертному заключению департамента энергетики и
регулирования тарифов Ярославской области
от 26.11.2014 № 1-126-3/14-20

Таблица 1

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВР, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водопроведения (с учетом очистки сточных вод для ОАО "Ярославский бройлер"), оказываемые МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Факт 2013 года	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (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.	Оказано услуг водопроведения, всего:	тыс.м3	1553,4	1382,6	1536,7	1536,7	-16,7	-1,1	Приложение 1, таблица 4, п. 1.
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	21571,2	19506,4	23780,1	23780,1	2208,9	10,2	Сумма п.2.1.- п.2.8.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	167,2	144,1	711,7	312,6	145,4	87,0	Сумма п.2.1.1. - п.2.1.5.
2.1.1.	Расход хлорной извести	тыс.руб.	x	51,4	90,5	63,7	x	x	п.2.1.1.1. * п.2.1.1.2. (п.50 Основ ценообразования)
2.1.1.1.	Цена	руб.	x	30253,6	33279,1	33279,1	x	x	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.1.1.2.	Объем	тонн	x	1,7	2,7	1,9	x	x	Объем очищаемых стоков 167,9 тыс.м3, удельный расход хлмреганта на 1000 м3 очищаемых стоков 11,4 кг
2.1.2.	Расход коагулянта (полиалюминий хлорид)	тыс.руб.	x	74,9	496,9	196,4	x	x	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.1.2.1.	Цена	руб.	x	74915,0	82406,8	82406,8	x	x	Объем очищаемых стоков 23,2 тыс.м3, удельный расход хлмреганта на 1000 м3 стоков 102,74 кг
2.1.2.2.	Объем	тонн	x	1,0	6,2	2,4	x	x	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.1.3.	Расход коагулянта (сульфат алюминия жидкий)	тыс.руб.	x	8,4	0,0	0,0	x	x	
2.1.3.1.	Цена	руб.	x	6461,5	0,0	0,0	x	x	
2.1.3.2.	Объем	тонн	x	1,3	0,0	0,0	x	x	
2.1.4.	Расход соли "эстра"	тыс.руб.	x	6,2	15,0	9,5	x	x	
2.1.4.1.	Цена	руб.	x	3867,9	4254,7	4254,7	x	x	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.1.4.2.	Объем	тонн	x	1,6	3,5	2,2	x	x	Объем очищаемых стоков 214,81 тыс.м3, удельный расход хлмреганта на 1000 м3 очищаемых стоков 9,22 кг
2.1.5.	Расход биопрепаратов	тыс.руб.	x	3,2	110,2	43,0	x	x	
2.1.5.1.	Цена	руб.	x	3211920,0	3533110,0	3533110,0	x	x	Показатель определен на основании представленного расчета организации

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Факт 2013 года	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (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
2.1.5.2.	Объем	тонн	x	0,001	0,0312	0,012	x	x	Объем очищаемых стоков 11,99 тыс.м3, удельный расход хлорреагента на 1000 м3 очищаемых стоков 1,014 кг
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6707,7	5254,3	7817,0	7421,9	714,2	10,6	п.2.2.1.*п.2.2.2.
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	1708,7	1400,2	1737,1	1704,8	-3,9	-0,2	Объем определен исходя из удельного расхода электрической энергии на 1 м3 стоков 1,109 кВт*ч/м3 и принятого объема отведенных стоков
2.2.2.	Тариф СН2 1 ЦК	руб.	3,93	3,75	4,50	4,35	0,4	10,9	На уровне фактического показателя 2013 года с учетом индексов на 2014 год - 1,068 и на 2015 год - 1,087 в соответствии с Прогнозом (п 22 (в) Основ ценообразования)
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водовведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	6356,6	5946,2	8273,9	7087,8	731,2	11,5	п.2.4.1.*п.2.4.2.*12/1000
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	47,0	49,0	56,0	51,5	4,5	9,6	Исходя из фактической среднесписочной численности по состоянию на 01.07.2014 (прил.1 чел. - машинист насосных установок, необходимо принять 1,5 чел. электрогазосварщик 0,5 ед. и слесарь - 1ед.)
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	11270,6	10112,6	12312,4	11469,0	198,4	1,8	К уровню фактической среднемесячной заработной платы за 2013 год 10112,6 руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	1919,7	1795,75	2498,73	2140,5	220,8	11,5	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-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	0,0	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	6248,5	5221,0	7127,7	6639,8	391,4	6,3	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	3856,2	2693,3	4081,6	3706,9	-149,2	-3,9	п.2.7.1.1.*п.2.7.1.2.*12/1000
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	23,8	17,0	21,5	21,5	-2,3	-9,7	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	13502,0	13203	15820	14368,0	866,0	6,4	На уровне среднемесячной заработной платы ОП, принятой при расчете тарифа по участку холодного водоснабжения

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Факт 2013 года	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (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
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	1164,6	809,5	1232,6	1119,5	-45,1	-3,9	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.4.	Прочие расходы (материалы, ГСМ, диагностика, шиномонтаж, тех.осмотр, страхование автотранспорта, охрана труда, прочие)	тыс.руб.	1227,7	1718,2	1813,4	1813,4	585,7	47,7	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	171,5	1145,0	177,4	177,4	5,9	3,4	Показатель определен на основании представленного расчета организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	812,0	611,9	1584,1	1254,1	442,1	54,4	Расчет произведен исходя из уровня затрат на 2015 год 1584,1 тыс.руб. и с учетом источника финансирования ремонтных работ - амортизационные отчисления (330,0 тыс.руб.)
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоводства	тыс.руб.	2684,7	2697,1	2872,6	2711,1	26,3	1,0	На уровне роста административных расходов в целом по организации
4.1.	Административные расходы, всего по организации	тыс.руб.	12203,1	12139,3	14890,4	12322,8	119,7	1,0	Сумма п.4.1.1. - п.4.1.4.
4.1.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	911,9	229,9	284,5	260,7	-651,2	-71,4	К уровню фактических затрат за 2013 год 229,9 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования. Прогноз)
4.1.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	8222,4	8349,5	10020,4	9003,5	781,1	9,5	п.4.1.2.1.*п.4.1.2.2.*12/1000
4.1.2.1.	Среднемесячная численность АУП	чел.	35,0	32,0	35,0	35,0	0,0	0,0	Согласно обоснованию организации (штатное расписание на период с 01.01.2014, утверждено приказом директора от 13.01.2014 №2)
4.1.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	19577,1	21743,0	23858,1	21437,0	1859,8	9,5	На уровне роста среднемесячной заработной платы ОПП участка холодного водоснабжения 9,5 %
4.1.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	2483,2	2498,6	3026,2	2719,1	235,9	9,5	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.1.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	3102,1	302,4	1274,8	339,5	-2762,6	-89,1	Сумма п.4.1.4.1. - п.4.1.4.3.
4.1.4.1.	Амортизационные отчисления	тыс.руб.	22,7	16,8	15,6	15,6	-7,1	-31,3	На основании данных бухгалтерского учета (велоность амортизации основных средств за I квартал 2014 года) (п.43. Основ ценообразования)

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем годовой услуг)	Факт 2013 года	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем годовой 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	
4.1.4.2.	Материалы и ГСМ	тыс.руб	394,7	217,0	435,5	246,1	-148,6	-37,6	К уровню фактических расходов за 2013 год 217,0 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.1.4.3.	Прочие	тыс.руб	168,2	68,6	823,7	77,8	-90,4	-53,7	К уровню фактических расходов за 2013 год 68,6 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	148,0	208,5	330,0	330,0	182,0	123,0	На основании амортизационной ведомости за январь 2014 года в пересчете на год (имущество Волжского сельского поселения передано во временное безвозмездное пользование (договор от 15.05.2014 № 1)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	214,2	128,0	0,0	0,0	-214,2	-100,0	Имущество МУП РМР ЯО "РРО ЖКХ" передано в хозяйственное ведение МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (приказ управления недвижимостью, строительства и инвестиций администрации Рыбинского МР" от 31.07.2013 № 20-211/083)
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	21,8	1941,9	187,9	132,9	111,2	511,2	Сумма п.8.1. - п.8.3.
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	21,8	46,1	136,6	132,9	111,2	511,2	Расчет произведен с учетом отмены льгот по налогу на имущество с 01.01.2015, налоговая ставка 2,2 %
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	30,6		35,5	0,0	-30,6	-100,0	Налоговый кодекс РФ (ставка налога на прибыль 20,0%)
8.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду (в пределах НДС и ВСС)	тыс.руб.	11,0	1895,8	15,8	15,8	4,8	43,6	По предложению организации (на основании налоговых деклараций по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2013 год)
9.	Нормативная прибыль	тыс.руб.	122,2	3,0	147,2	3,3	-118,9	-97,3	
9.1.	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	122,2	3,00	147,2	3,4	-118,8	-97,2	К уровню фактических затрат за 2013 год 3,0 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	25451,8	25093,7	31581,0	28208,2	2756,3	10,8	Сумма п.2. - п.8

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Факт 2013 года	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		
							абсолютное отклонение величины, тыс.руб.		относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
11.	Рентабельность	%	0,5	0,01	0,5	0,0	-0,5	x	п.9. / п.10.*100
12.	НВВ	тыс.руб.	25574,0	25096,7	31728,2	28211,5	2637,5	10,3	п.10+ п.9.

Расчет тарифов на услуги водоотведения и услуги очистки сточных вод, оказываемые МУП ГМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении тарифа по технологиям с 01.07.2015 года (показатели на годовой объем)			
			Всего	в том числе		очистка сточных вод
				водоотведение	5	
1	2	3	4	5	6	6
1.	Оказано услуг , всего,	тыс.м3	1536,7	959,7	577,0	
2.	НВВ	тыс.руб.	28211,52	23739,8	4471,8	
3.	Тариф на 1м3	руб./м3	x	24,74	7,75	

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и
регулирования тарифов Ярославской области
от 26.11.2014г. № 1-126-03/14

Таблица 2

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы на услуги по очистке сточных вод (для ОАО "Ярославский бройлер"),
оказываемые МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Факт 2013 года	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем)	Период регулирования		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
							абсолютное отклонение величины	относительное отклонение, %	
1	2	3	4		5	6		9	
1.	Очищено сточных вод, всего	тыс.м3	1553,4	1382,6	1536,7	1536,7	-16,7	-1,1	Приложение 1, таблица 4, п.3.
1.1.	в т.ч. сторонним потребителям (ОАО "Ярославский бройлер")	тыс.м3	605,0	584,6	577,0	577,0	-28,0	-4,6	Приложение 1, таблиц 2, п.1.
2.	Производственная себестоимость	тыс.руб.	9364,2	9855,2	11878,3	10427,7	1063,5	11,4	Сумма п.2.1 - п.2.8
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4455,3	4261,4	5113,7	4840,2	384,8	8,6	п.2.2.1 * п.2.2.2.
2.2.1.	Расход электроэнергии	тыс.кВт*ч	1123,9	1136,4	1136,38	1111,80	-12,1	-1,1	Удельный расход электроэнергии на технологические цели по очистке сточных вод 0,7235 кВт.ч. на 1 м3, на уровне, предусмотренном в действующем тарифе
2.2.2.	Тариф СН 2.1 ЦК	руб.	3,96	3,75	4,50	4,35	0,4	9,8	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2013 год 3,75 руб./кВт.ч. с учетом индексов роста цен на электроэнергию на 2014 - 1,068, на 2015 - 1,087, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	2276,5	2427,1	3049,9	2752,7	476,2	20,9	п.2.4.1 * п.2.4.2 * 12 / 1000
2.4.1.	Среднестатистическая численность ОПП	чел.	17,0	20,0	20,5	20,0	3,0	17,6	На уровне фактической среднестатистической численности за 2013 год
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	11159,3	10113,0	12398,0	11469,4	310,1	2,8	К уровню фактической среднестатистической заработной платы за 2013 год 10113 руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (НПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.5.	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	687,5	733,0	921,1	831,3	143,8	20,9	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-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	0,0	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1708,4	2399,8	2639,80	1965,8	257,5	15,1	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем)	Факт 2013 года	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем)	Период регулирования		Обоснование (мотивы принятия) решения департамента
							абсолютное отклонение величины	относительное отклонение, %	
1	2	3	4		5	6	7	8	9
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	611,184	1058,3	1139,5	689,4	78,2	12,8	Согласно плану помещенного периода регулирования.
2.7.1.1.	Среднемесячная численность ОП	чел.	3,8	6,2	6,2	3,8	0,0	0,0	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	13581,9	15981,0	15320,0	15320,0	1738,1	12,8	Показатель определен на основании представленного расчета организации
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	184,6	319,6	344,1	208,2	23,6	12,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3.	Прочие (материалы, ГСМ, диагностика, страхование автотранспорта, тех.осмотр, охрана труда, прочие)	тыс.руб.	912,6	941,9	1156,1	1068,2	155,6	17,1	К уровню фактических расходов за 2013 год 941,9 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	129,5	33,9	153,8	37,7	-91,7	-70,9	К уровню фактических расходов за 2013 год 33,9 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,06, на 2015 - 1,05 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
3.	Ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	480,9	248,2	615,8	281,5	-199,4	-41,5	К уровню фактических расходов за 2013 год 248,2 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.	Административные расходы, приходящиеся на услуги по очистке сточных вод	тыс.руб.	861,0	975,0	1063,8	869,4	8,4	1,0	На уровне роста административных расходов в целом по организации
4.1.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	12203,1	12139,3	14890,4	12322,8	119,7	1,0	Приложение 2, таблица 1, п.4.1.
5.	Сбытовые расходы гарантирующих		0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предположению организации
6.	Амортизация	тыс.руб.	72,8	97,4	212,4	212,4	139,6	191,8	На основании амортизационной ведомости за январь 2014 года в пересчете на год (имущество Волжского сельского поселения передано во временное безвозмездное пользование (договор от 15.05.2014 № 1)
7.	Аренда	тыс.руб.	173,3	106,7	0,0	0,0	-173,3	-100,0	Имущество МУП РМР ЯО "РРО ЖХХ" передано в хозяйственное ведение МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (приказ управления жилищности, строительства и инвестиций администрации Рыбинского МР" от 31.07.2013 № 20-211/083)
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	17,7		122,4	110,2	92,5	522,7	Сумма п.8.1. - п.8.3
8.1.	налог на прибыль	тыс.руб.	9,7		11,3	0,3	-9,4	-96,9	Налоговый кодекс РФ (ставка налога на прибыль 20,0%)
8.2.	налог на имущество	тыс.руб.	8,0	46,1	111,1	109,9	101,9	1281,8	Расчет произведен с учетом отмены льгот по налогу на имущество с 01.01.2015, налоговая ставка с 01.01.2015 составил 2,2 %
9.	Прибыль, всего	тыс.руб.	39,0		45,2	1,2	-37,7	-96,9	Сумма п.9.1. - п.9.2.
9.1.	Расходы из прибыли на потребление	тыс.руб.	39,0	1,1	45,2	1,2	-37,7	-96,9	К уровню фактических затрат за 2013 год 1,1 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
10.	НВБ (без прибыли)		10969,9		13892,7	11901,2	931,3	8,5	Сумма п.2. - п.7.
11.	Рентабельность к собствености	%	0,4		0,0	0,0	-0,3	-97,1	п.9 / п.10 *100

Приложение 2
к экспертному заключению департамента энергетики и
регулирования тарифов Ярославской области
от 26.11.2014 № 1-126-3/18-в

Таблица 3

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НДС, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водовождения (транспортировка сточных вод), оказываемые МУП РЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Факт 2013 года	Проект организации	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						Принято при установлении тарифа с 01.07.2015 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величины	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Оказано услуг водовождения, всего:	тыс.м3	353,2	466,1	628,2	275,0	77,9		Приложение 1, таблица 3, п.1.
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	1248,5	2019,9	4479,5	3124,7	1876,3	150,3	Сумма п.2.1. - п.2.7.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	219,8	506,4	842,8	559,5	339,7	0,0	п.2.2.1.*п.2.2.2.
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	57,0	106,6	146,6	101,5	44,4	77,9	Удельный расход электроэнергии на 1 м3 - 0,16151 кВт*ч/1000м3, на уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.2.2.	Тариф НН ЦК	руб.	4,80	4,75	5,75	5,51	0,7	14,9	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2013 год 4,75 руб./кВт*ч, с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2014 - 1,068, на 2015 - 1,087, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 2.2 Основ ценнообразованию)
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водовождения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПН	тыс.руб.	601,7	829,1	2149,3	1611,9	1010,2	167,9	п.2.4.1.*п.2.4.2.*12/1000
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПН	чел.	5,5	7,0	15,0	12,0	6,5	118,2	Исходя из фактической среднесписочной численности по состоянию на 01.08.2014 (принята 5,5 ед. численности-4 машиниста насосных установок п.Ермаково (2 смены, работа круглосуточно), далее среднесписочная числ. 1 ед. численности - слесарь -0,5 ед., электрогазосварщик - 0,5 ед.)
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПН	руб.	9117,0	9870,0	11940,5	11193,8	2076,8	22,8	К уровню фактической среднемесячной заработной платы за 2013 год применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 год 1,055 (подпункт (в) п.2.2 Основ ценнообразованию, Прогноз)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПН	тыс.руб.	181,7	247,7	649,1	486,8	305,1	167,9	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-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	0,0	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	245,2	436,7	838,2	466,5	221,3	90,3	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	156,3	221,9	466,1	229,2	72,9	46,7	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,9	1,2	2,4	1,2	0,3	33,3	На уровне факта за 2013 год
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	14472,7	16050,0	15919,0	15919,0	1446,3	10,0	С учетом роста среднемесячной заработной платы ОП при оказании услуг водоотведения, утильным департаментом, при расчете тарифа на услуги водоотведения с 01.07.2014
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	47,2	66,6	140,8	69,2	22,0	46,7	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 323-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3.	Прочие расходы (материалы, ГСМ, диагностика, шиномонтаж, тех.осмотр, страховка автотранспорта, охрана труда, прочие)	тыс.руб.	41,7	148,2	231,4	168,1	126,4	303,0	К уровню фактических затрат за 2013 год 148,2 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	77,6	874,0	535,7	535,7	458,1	590,3	По предложению организации (подтверждены дефектными ведомостями и динамикой за период 2010 - 2013 гг.)
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения	тыс.руб.	183,1	245,6	728,0	184,8	1,8	1,0	На уровне роста административных расходов в целом по организации
4.1.	Административные расходы, всего по организации	тыс.руб.	12203,1	12139,3	14890,4	12322,8	119,7	1,0	Приложение 2, таблица 1, п.4.
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0			0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	44,3	33,0	30,8	30,8	-13,5	-30,5	На основании амортизационной ведомости за январь 2014 года в пересчете на год (имущество Волжского сельского поселения передано во временное безвозмездное пользование (договор от 15.05.2014 № 1)
7.	Расходы на аренду плату, лицензионные платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	8,1	4,1	16,4	6,7	-1,4	-17,2	Сумма п.8.1. - п.8.2.
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	7,3	4,1	16,4	6,4	-0,9	-12,3	Расчет произведен с учетом отмены льгот по налогу на имущество с 01.01.2015, налоговая ставка с 01.01.2015 составит 2,2 %
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,8		2,0	0,3	-0,5	-59,4	Налоговый кодекс РФ (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Нормативная прибыль	тыс.руб.	3,4		8,0	1,4	-2,0	-59,4	Сумма п.9.1. - п.9.2.
9.1.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	
9.2.	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	3,4	1,2	8,0	1,4	-2,0	-59,4	К уровню фактических затрат за 2013 год 1,2 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,075, на 2015 - 1,055 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1561,5		5790,4	3882,8	2321,3	148,7	Сумма п.2. - п.7.
11.	Рентабельность	%	0,2		0,14	0,04	-0,2	-83,7	п.9. / п.10. *100
12.	НВВ	тыс.руб.	1564,9	3176,55	5798,4	3884,2	2319,3	148,2	Сумма п.9-п.10
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	4,43	6,82	9,23	6,18	1,7	39,5	п.12/п.1

Приложение 3

к экспертному заключению департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области
от 26.11.2014 № 1-126-0/187

Таблица 1

Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения,
оказываемые МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п/п	Вид тарифа	Период регулирования					
		Действующие тарифы, руб./м3		Предложение организации на период регулирования		Предложение департамента на период регулирования	
				Тарифы, руб./м3		Тарифы, руб./м3	
				Тарифы, руб./м3		Рост (снижение) тарифов, %	
		01.01.2014 - 30.06.2014	01.07.2013 - 31.12.2013	01.01.2015 - 30.06.2015	01.07.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 30.06.2015	01.07.2015 - 31.12.2015
		22,44	22,44	27,61	27,61	22,44	24,74
1.	Тариф на водоотведение (без НДС)	22,44	22,44	27,61	27,61	22,44	24,74
2.	Тариф на водоотведение (с НДС)	26,48	26,48	32,58	32,58	26,48	29,19
						0,0	10,2
						0,0	10,2

к экспертному заключению департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области

OT 26-11-2014 № 1-126-Э/130

Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения (очистка сточных вод), оказываемые МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п/п	Вид тарифа	Действующие тарифы, руб./м3		Период регулирования				Предложение департамента на период регулирования		
				Предложение организации на период регулирования		Предложение департамента на период регулирования				
		Тарифы, руб./м3		Тарифы, руб./м3		Тарифы, руб./м3		Рост (снижение) тарифов, %		
				Тарифы, руб./м3		Тарифы, руб./м3		Рост (снижение) тарифов, %		
1.	Тариф на очистку сточных вод (без НДС)	01.01.2014 - 30.06.2014	7,31	01.07.2013 - 31.12.2013	7,09	9,07	01.01.2015 - 30.06.2015	01.07.2015 - 31.12.2015	0,0	9,3
2.	Тариф на очистку сточных вод (без НДС)	01.01.2014 - 30.06.2014	8,63	01.07.2013 - 31.12.2013	8,37	10,7	01.01.2015 - 30.06.2015	01.07.2015 - 31.12.2015	0,0	9,3

к экспертному заключению департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области № 1-126-3/80
от 26.11.2014

Расчет изменения тарифов на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод), оказываемые МУП РМР ЯО "Коммунальные системы", на 2015 год

№ п/п	Вид тарифа	Действующие тарифы, руб./м3		Период регулирования					
				Предложение организации на период регулирования		Предложение департамента на период регулирования			
		Тарифы, руб./м3		Тарифы, руб./м3		Тарифы, руб./м3		Рост (снижение) тарифов, %	
1.	Тариф на транспортировку сточных вод (с НДС)	01.01.2014 - 30.06.2014	01.07.2013 - 31.12.2013	01.01.2015 - 30.06.2015	01.07.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 30.06.2015	01.07.2015 - 31.12.2015	0,0	39,5
2.	Тариф на транспортировку сточных вод (с НДС)	4,99	4,43	10,89	9,23	9,23	6,18	0,0	39,5

Приложение 4
к экспертному заключению департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области
от 26.11.2014 № 1 - 126-3/14-2

Таблица 1

Производственная программа МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (Рыбинский муниципальный район)
в сфере водоотведения на 2015 год

I. Паспорт производственной программы в сфере водоотведения на 2015 год

Регулируемая организация: МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (Рыбинский муниципальный район)

Адрес: ул.Свободы, д.17, г.Рыбинск, Ярославская область, 152903

Уполномоченный орган, утверждающий производственную программу: департамент энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

Адрес: ул. Свободы, д. 62 г. Ярославль, 150014

II. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем, мероприятий, направленных на улучшение качества очистки сточных вод, мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, мероприятий, направленных на повышение качества обслуживания абонентов, график их реализации и объем финансовых потребностей, необходимых для их реализации

№ п/п	Наименование мероприятия	Единица измерени	Финансовые потребности на	в том числе	
				первое полугодие	второе полугодие
1.	Мероприятия по ремонту объектов, централизованной системы водоотведения	тыс.руб.	1098,8	359,2	739,6
1.1.	Ремонт оборудования , прочистка сетей и ремонт колодцев (450 м.п. кол-15 ед), Октябрьское сельское поселение	тыс.руб.	221,5	62,0	159,5
1.2.	Ремонт оборудования , прочистка сетей и ремонт колодцев (800 м.п. кол-30 ед) сельского поселения Песочное	тыс.руб.	337,6	78,4	259,2

1.3.	Ремонт оборудования, ремонт канализационных колодцев (3 ед) и канализационных сетей п.Каменники	тыс.руб.	230,5	76,4	154,1
1.4.	Ремонт оборудования , замена фекального насоса, прочистка канализ сетей (длина 200 м.п.) и колодцев 10 ед. п.Судоверфь	тыс.руб.	183,9	79,8	104,1
1.5.	Ремонт оборудования на объектов Огарковского сельского поселения	тыс.руб.	52,0	26,0	26,0
1.6.	Ремонт канализационных сетей 250м.п. и 8 колодцев, Глебовское сельское поселение	тыс.руб.	73,3	36,6	36,7
2.	Мероприятия по улучшению качества очистки сточных вод	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
3.	Мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
4.	Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0

III. Планируемый объем услуг водоотведения

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Принято при установлении тарифа	
			первое полугодие	второе полугодие
1.	Объем принимаемых сточных вод	тыс.куб. м	474,20	479,85

IV. Объем финансовых потребностей , необходимых для реализации производственной программы 2015 год - 22513,1 тыс. руб.

V. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем

№ п/п	Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение показателя		
			2013 год факт	первое полугодие	второе полугодие
1.	Показатели качества очистки сточных вод				
1.1.	Доля сточных вод, не подвергшихся очистке в общем объеме	%	0,0	0,0	0,0
1.2.	Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам	%	0,0	0,0	0,0
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоотведения				
2.1.	Удельное количество аварий и засоров в год в расчете на протяженность	ед./км	0,0	0,0	0
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки (транспортировки) сточных вод, на единицу объема очищаемых (транспортируемых) сточных вод	кВт*ч/ куб. м	1,013	1,100	1,109

VI. Расчет эффективности производственной программы

Расходы на реализацию производственной программы в 2015 году составляют 22513,1 тыс.руб., стоимость мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоотведения в 2015 году составляет 1098,8 тыс.руб., значение показателей, указанных в пункте 1 раздела V, сохраняются в течение всего периода реализации производственной программы. Значения показателей, указанных в пункте 2 раздела V увеличиваются до 1,109 кВт*ч/куб.м.

VII. Отчет об исполнении производственной программы

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя за 2013 год
1.	Объем услуг водоотведения	тыс.куб. м	798,0
2.	Объем финансовых потребностей на реализацию производственной программы, всего	тыс.руб.	20326,2
	в том числе на реализацию мероприятий:		
2.1.	По ремонту объектов централизованной системы водоотведения	тыс.руб.	506,9
2.2.	По улучшению качества очистки сточных вод	тыс.руб.	0,0
2.3.	По энергосбережению и энергоэффективности	тыс.руб.	0,0
2.4.	Направленных на повышение качества обслуживания абонентов	тыс.руб.	0,0

Приложение 4

к экспертному заключению департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области
от 26.11.2014 № 1-126-2/14-2

Таблица 1

Производственная программа МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (Рыбинский муниципальный район)
в сфере водоотведения (очистка сточных вод) на 2015 год

1. Паспорт производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод) на 2015 год

Регулируемая организация: МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (Рыбинский муниципальный район)

Адрес: ул.Свободы, д.17, г.Рыбинск, Ярославская область, 152903

Уполномоченный орган, утверждающий производственную программу: департамент энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

Адрес: ул. Свободы, д. 62 г. Ярославль, 150014

II. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем, мероприятий, направленных на улучшение качества

№ п/п	Наименование мероприятия	Единица измерени	Финансовые потребности на	в том числе	
				первое полугодие	второе полугодие
1.	Мероприятия по ремонту объектов, централизованной системы водоотведения	тыс.руб.	146,5	93,6	52,9
1.1.	Ремонт оборудования очистных сооружений водозарора п.Дюдьково	тыс.руб.	146,5	93,6	52,9
2.	Мероприятия по улучшению качества очистки сточных вод	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
3.	Мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
4.	Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0

III. Планируемый объем услуг водоотведения

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Принято при установлении тарифа	
			первое полугодие	второе полугодие
1.	Объем сточных вод	тыс.куб. м	302,50	288,50

IV. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы
2015 год - 4379,7 тыс. руб.

V. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем

№ п/п	Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение показателя		
			2013 год факт	первое полугодие	второе полугодие
1.	Показатели качества очистки сточных вод				
1.1.	Доля сточных вод, не подвергшихся очистке в общем объеме	%	0,0	0,0	0,0
1.2.	Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным	%	0,0	0,0	0,0
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоотведения				
2.1.	Удельное количество аварий и засоров в год в расчете на протяженность	ед./км	0,0	0,0	0
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки (транспортировки) сточных вод, на единицу объема очищаемых (транспортируемых) сточных вод	кВт*ч/ куб. м	0,822	0,724	0,724

VI. Расчет эффективности производственной программы

Расходы на реализацию производственной программы в 2015 году составляют 4379,7 тыс.руб., стоимость мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоотведения в 2015 году составляет 146,5 тыс.руб., значения показателей, указанных в пунктах 1-2 раздела V, сохраняются в течение всего периода реализации производственной программы.

VII. Отчет об исполнении производственной программы

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя за 2013 год
1.	Объем услуг водоотведения	тыс. куб. м	584,6
2.	Объем финансовых потребностей на реализацию производственной программы, всего	тыс. руб.	4770,5
	в том числе на реализацию мероприятий:		
2.1.	По ремонту объектов централизованной системы водоотведения	тыс. руб.	105,0
2.2.	По улучшению качества очистки сточных вод	тыс. руб.	0,0
2.3.	По энергосбережению и энергоэффективности	тыс. руб.	0,0
2.4.	Направленных на повышение качества обслуживания абонентов	тыс. руб.	0,0

Приложение 4

к экспертному заключению департамента
энергетики и регулирования тарифов
Ярославской области

от 26.11.2014 № 1-126-0/80

Таблица I

Производственная программа МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (Рыбинский муниципальный район)
в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод) на 2015 год

I. Паспорт производственной программы в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод) на 2015 год

Регулируемая организация: МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" (Рыбинский муниципальный район)

Адрес: ул.Свободы, д.17, г.Рыбинск, Ярославская область, 152903

Уполномоченный орган, утверждающий производственную программу: департамент энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

Адрес: ул. Свободы, д. 62 г. Ярославль, 150014

II. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем, мероприятий, направленных на улучшение качества очистки сточных вод, мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, мероприятий, направленных на повышение качества обслуживания абонентов, график их реализации и объем финансовых потребностей, необходимых для их реализации

№ п/п	Наименование мероприятия	Единица измерени	Финансовые потребности на	в том числе	
				первое полугодие	второе полугодие
1.	Мероприятия по ремонту объектов, централизованной системы водоотведения	тыс.руб.	306,7	38,8	267,9
1.2.	Ремонт канализационных сетей (длина 280 м.п.) и канализационных колодцев (14 ед.)Покровского и Судоверфьского сельских	тыс.руб.	135,0	38,8	96,2
1.3.	Ремонт напорного коллектора(длина 200 м.п.) Покровского сельского поселения	тыс.руб.	94,5	0,0	94,5

1.4.	Ремонт здания канализационной насосной станции Покровского сельского поселения	тыс.руб.	77,2	0,0	77,2
2.	Мероприятия по улучшению качества очистки сточных вод	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
3.	Мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
4.	Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0

III. Планируемый объем услуг водоотведения

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Принято при установлении тарифа	
			первое полугодие	второе полугодие
1.	Объем принимаемых сточных вод	тыс.куб. м	176,60	314,10

IV. Объем финансовых потребностей , необходимых для реализации производственной программы 2015 год - 2724,5 тыс. руб.

V. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем

№ п/п	Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение показателя		
			2013 год факт	первое полугодие	второе полугодие
1.	Показатели качества очистки сточных вод				
1.1.	Доля сточных вод, не подвергшихся очистке в общем объеме	%	0,0	0,0	0,0
1.2.	Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным	%	0,0	0,0	0,0
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоотведения				
2.1.	Удельное количество аварий и засоров в год в расчете на протяженность канализационной сети	ед./км	0,0	0,0	0,0

2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки (транспортировки) сточных вод, на единицу объема очищаемых (транспортируемых) сточных вод	кВт*ч/ куб. м	0,229	0,162	0,162
------	--	---------------	-------	-------	-------

VI. Расчет эффективности производственной программы

Расходы на реализацию производственной программы в 2015 году составляют 2724,5 тыс.руб., стоимость мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоотведения в 2015 году составляет 306,7 тыс.руб., значения показателей, указанных в пунктах 1-2 раздела V, сохраняются в течение всего периода реализации производственной программы.

VII. Отчет об исполнении производственной программы

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя за 2013 год		
1.	Объем услуг водоотведения	тыс.куб. м	466,1		
2.	Объем финансовых потребностей на реализацию производственной программы, всего	тыс.руб.	3176,6		
	в том числе на реализацию мероприятий:				
2.1.	По ремонту объектов централизованной системы водоотведения	тыс.руб.	874,0		
2.2.	По улучшению качества очистки сточных вод	тыс.руб.	0,0		
2.3.	По энергосбережению и энергоэффективности	тыс.руб.	0,0		
2.4.	Направленных на повышение качества обслуживания абонентов	тыс.руб.	0,0		

Нормативная база

При проведении экспертизы и установлении тарифов на услуги водоотведения, на услуги очистки сточных вод, на услуги по транспортировке сточных вод, оказываемые организацией, эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Налоговым кодексом Российской Федерации, принятым Федеральными законами от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ и от 5 августа 2000 года № 117-ФЗ с изменениями (далее - НК РФ);

Федеральным законом от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" (далее – Федеральный закон № 212-ФЗ);

Федеральным законом от 02 декабря 2013 г. № 323-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – Федеральный закон № 323-ФЗ);

Федеральным законом от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

Федеральным законом Российской Федерации от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 261-ФЗ);

Федеральным законом Российской Федерации от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ);

Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования; Правила регулирования);

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила разработки, утверждения и корректировки производственных программ);

Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания);

Приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э «Об утверждении Регламента установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

Постановлением Администрации Ярославской области от 09.08.2012 № 709-п «Об утверждении Положения о департаменте энергетики и регулирования тарифов Ярославской области, признании утратившим силу постановления Администрации области от 25.08.2004 № 141 и внесении изменений в постановление Администрации области от 18.12.2007 № 676-а»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (далее – Прогноз), одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 18 сентября 2014 года;

Приказом департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 11.08.2014 № 401 «Об открытии дела об установлении тарифов» (далее – приказ департамента № 401).

Список использованных сокращений:

АУП - административно-управленческий персонал

ИПЦ - индекс потребительских цен

НДС – налог на добавленную стоимость

НВВ – необходимая валовая выручка

ОПП - основной производственный персонал

ОП - общепроизводственный персонал

РП - ремонтный персонал

ФСТ России – Федеральная служба по тарифам