

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
сессии Думы муниципального образования
город-курорт Геленджик

«19» декабря 2014 года

№24

16-00

В работе сессии Думы муниципального образования город-курорт Геленджик (далее – Дума) из 25 депутатов приняли участие 20 депутатов.

На сессии Думы председательствовала О.М.Перетурина – заместитель председателя Думы.

В работе сессии приняли участие депутаты Думы:

- | | |
|------------------------------------|--|
| Андрианова
Маргарита Алексеевна | - руководитель органа территориального общественного самоуправления муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Атмачев
Иван Иванович | - директор ЗАО ДПЛ «Кировец»; |
| Афанасьева
Елена Леонидовна | - директор МБОУ ООШ № 21; |
| Бабакова
Светлана Михайловна | - заведующий отделением переливания крови МБУЗ «Городская больница»; |
| Битюцкий
Сергей Евгеньевич | - заместитель генерального директора по общим вопросам ЗАО «Санаторий «Голубая волна»; |
| Богодистов
Алексей Алексеевич | - директор ООО «Бак-гигант»; |
| Вагина
Галина Викторовна | - председатель Геленджикской городской организации Краснодарской краевой организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов»; |
| Васильев
Константин Павлович | - мастер подразделения «ручная уборка» МУП БХО муниципального образования город-курорт Геленджик; |

- | | |
|-----------------------------------|---|
| Димитриев
Михаил Дмитриевич | - заместитель генерального директора по связям с общественностью ОАО «Санаторий Красная Талка»; |
| Ермаков
Сергей Евгеньевич | - главный врач государственного учреждения здравоохранения «Геленджикский психоневрологический диспансер» департамента здравоохранения Краснодарского края; |
| Никитин
Михаил Владимирович | - главный врач ФГУ санаторий «Вулан» |
| Перетурина
Ольга Михайловна | - заместитель председателя Думы муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Попандопуло
Дмитрий Алексеевич | - генеральный директор ООО «Премьер-центр»; |
| Рой
Татьяна Геннадьевна | - директор ХСП Хлеб-Сервис; |
| Соболева
Юлия Николаевна | - директор Некоммерческого Партнерства «Содействие в развитии курорта Геленджик»; |
| Степанова
Татьяна Петровна | - главный врач МБУЗ «Родильный дом» муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Турецкая
Елена Лазаревна | - директор МАОУ СОШ №12; |
| Умитбаев
Александр Фаритович | - директор МУП «ВКХ»; |
| Утка
Дмитрий Александрович | - тренер-преподаватель, инструктор-методист МБУ ДОД ДЮСШ «Старт» муниципального образования город-курорт Геленджик |

Ходырева Татьяна Николаевна	- директор МБОУ ДОД «Центр развития творчества детей и юношества» муниципального образования город-курорт Геленджик;
Отсутствуют:	
Зуев Валерий Михайлович	- исполнительный директор ОАО «Геленджикгоргаз»
причина отсутствия	- отпуск;
Закарьянов Болат Кабыкенович	- генеральный директор УДП РФ ФГАУ ОК «Рублево-Успенский»
причина отсутствия	- командировка;
Кузьмин Юрий Николаевич	- заместитель директора ООО ОК «Лазурный»
причина отсутствия	- отпуск;
Хомяченко Лев Борисович	- коммерческий директор ООО фирма «Цель»;
причина отсутствия	- командировка;
Бамбаков Сергей Станиславович	- глава Крестьянско-фермерского хозяйства «Дольмен»;
причина отсутствия	- командировка.
Присутствовавшие: Константинова Т.П.	- исполняющий обязанности главы муниципального образования город-курорт Геленджик;
Харольская И.Н.	- заместитель главы муниципального образования город-курорт Геленджик;
Крохмаль А.В.	- заместитель главы муниципального образования город-курорт Геленджик;

- Коваленко Э.В. - заместитель главы администрации Архипо-Осиповского внутригородского округа администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Куртсаитов Э.И. - глава администрации Дивноморского внутригородского округа администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Краснов С.С. - глава администрации Пшадского внутригородского округа администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Железняк Д.А. - начальник управления муниципального земельного контроля администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Кациди Ю.Г. - исполняющий обязанности начальника управления экономики администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Легостаева В.В. - начальник отдела по муниципальным закупкам администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Максимова Ю.В. - начальник управления земельных отношений администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Китай – Гора О.В. - начальник управления имущественных отношений администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;
- Осокина Т.В. - начальник финансового управления администрации муниципального образования город-курорт Геленджик;

- | | |
|------------------|--|
| Иванская С.В. | - председатель Контрольно-счетной палаты муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Дырда Д.Н. | - начальник отдела по делам несовершеннолетних администрации муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Согомонян К.А. | - начальник управления по здравоохранению администрации муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Сычева И.А. | - начальник управления жилищно-коммунального хозяйства администрации муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Давлетукаев Р.А. | - начальник управления по физической культуре и спорту администрации муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Ревякин В.А. | - начальник управления архитектуры и градостроительства администрации муниципального образования город-курорт Геленджик, главный архитектор; |
| Жмутский М.А. | - начальник отдела по взаимодействию со средствами массовой информации администрации муниципального образования город-курорт Геленджик; |
| Грязнов И.М. | - прокурор города Геленджика; |
| Сербин О.В. | - заместитель руководителя МБУ «Телепрограмма ЮГ». |

ПОВЕСТКА ДНЯ:

- 1) Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город-курорт Геленджик, на 2015 год

Докладчик Кациди Ю.Г. – исполняющий обязанности начальника управления экономики администрации муниципального образования город-курорт Геленджик

1.Слушали.

Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город-курорт Геленджик, на 2015 год

Докладчик Кациди Ю.Г.

Докладчик сообщил, что муниципальное унитарное предприятие муниципального образования город-курорт Геленджик «Водопроводно-канализационное хозяйство» (далее – МУП «ВКХ»), Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Института океанологии им. П.П. Ширшова Российской академии наук (филиал - Южное отделение Федерального государственного бюджетного учреждения науки Института океанологии им. П.П. Ширшова Российской академии наук) (далее – ЮО ИО РАН), закрытое акционерное общество «Пансионат «Джанхот» (ЗАО «Пансионат «Джанхот») уведомяны о месте и времени проведения заседания постоянной комиссии Думы, после чего довел до сведения членов комиссии следующую информацию:

1. Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Института океанологии им. П.П.Ширшова Российской академии наук обратилось в администрацию муниципального образования город-курорт Геленджик с заявлением об установлении для ЮО ИО РАН тарифов в сфере холодного водоснабжения (питьевое водоснабжение) и водоотведения (транспортировка сточных вод) на 2015 год, с предоставлением производственных программ и расчетов тарифов.

ЮО ИО РАН является обособленным подразделением Федерального государственного бюджетного учреждения науки Института океанологии им. П.П.Ширшова Российской академии наук, и как обособленное подразделение осуществляет функции института.

ЮО ИО РАН предложен и выполнен расчет тарифа на услуги в сфере холодного водоснабжения (питьевая вода (питьевое водоснабжение)) и водоотведения (транспортировка сточных вод) методом экономически обоснованных расходов (затрат) на основании прогнозируемы затрат и рекомендуемых индексов-дефляторов на 2015 год.

1. Для утверждения на 2015 год ЮО ИО РАН предложены следующие тарифы за 1 куб. м.:

в сфере холодного водоснабжения (питьевое водоснабжение):

Период	01.01.2015 г.- 30.06.2015г.	01.07.2015г.- 31.12.2015г.
Тариф без учета НДС	36,65 руб.	36,60 руб.
плановый рост тарифа к тарифу, действовавшему по состоянию на 31.12.2014г.	100,0%	99,86%

тариф в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод) :

Период	01.01.2015-30.06.2015	01.07.2015-31.12.2015
Тариф без учета НДС	21,92 руб.	25,75 руб.
плановый рост тарифа к тарифу, действовавшему по состоянию на 31.12.2014г.	100,0%	117,5%

2. Действующие в 2014 году тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и транспортировку сточных вод ЮО ИО РАН утверждены решением Думы муниципального образования город-курорт Геленджик от 6 декабря 2013 года №44:

а) без учета налога на добавленную стоимость:

№ п/п	Наименование услуги	(руб./куб.м)	
		Тариф с 1 января 2014г. по 30 июня 2014г.	Тариф с 1 июля 2014г. по 31 декабря 2014г.
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	34,94	36,65
2	Транспортировка сточных вод	21,92	21,92

б) с учетом налога на добавленную стоимость:

№ п/п	Наименование услуги	(руб./куб.м)	
		Тариф с 1 января 2014г. по 30 июня 2014г.	Тариф с 1 июля 2014г. по 31 декабря 2014г.
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	41,22	43,24
2	Транспортировка сточных вод	25,86	25,86

В соответствии с приказом федеральной службы по тарифам от 11 октября 2014 года № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов

максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» предельные индексы максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 год по Краснодарскому краю, установлены в следующем размере:

- максимальная величина роста тарифов с 01.01.2015 по 30.06.2015 – 100,0%;

- максимальная величина роста тарифов с 01.07.2015 по 31.12.2015 – 114,5%.

3. **Натуральные показатели**

По результатам рассмотрения материалов, представленных организацией для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2015 год, в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», установлено следующее.

3.1. **питьевое водоснабжение:**

В представленном организацией проекте тарифа на 2015 год заявлено: объем добычи воды – 54,0 тыс. м³; величина неучтенных расходов и потерь воды в размере 11,09 тыс. м³ (20,58% от планового объема добычи воды); реализации – 15,00 тыс. м³

Принято: добыча воды – 56,50 тыс. м³ (согласно журнала учета водопотребления водоизмерительными приборами фат 2013г. 56,49 тыс.м³); потери – 11,61 тыс. м³ (20,54% от планового объема добычи воды) ; реализации – 15,00 тыс. м³,

Отклонение: добыча воды – 2,0 тыс. м³; потери – 5,2 тыс. м³; реализации – 0 тыс. м³.

Расчетный объем реализации холодной воды, в размере 15,0 тыс. м³, сформирован на основании данных из представленных счетов-фактуры выставленных потребителям, представленных предприятием, и объема неучтенных расходов и потерь воды, в соответствии с расчетом ГУП КК «Кубаньводкомплекс» в размере 20,54%, или в сумме 11,61 тыс. м³. Таким образом общий плановый объем реализации воды составил 15,0 тыс. м³, в т.ч. населению – 12,0 тыс. м³, прочим потребителям – 3,0 тыс. м³.

3.2. **водоотведение:**

В представленном организацией проекте тарифа на 2015 год заявлено:

Прием сточных вод, всего: -29,4 тыс. м³; объем реализации, в т.ч. другим канализациям (МУП «Водопроводно-канализационное хозяйство) – 29,4 тыс. м³.

Принято: прием сточных вод, всего: -29,4 тыс. м³; объем реализации, в т.ч. другим канализациям (МУП «Водопроводно-канализационное хозяйство) – 13,0 тыс. м³.

Отклонение: прием сточных вод, всего: -0,0 тыс. м³; объем реализации, в т.ч. другим канализациям (МУП «Водопроводно-канализационное хозяйство) – (-16,4) тыс. м³.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и величины прибыли

В соответствии со сценарными условиями и основными параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанный Минэкономразвития России в мае 2014 года при регулировании тарифов учтены следующие прогнозные показатели:

Наименование показателя	2015/2014 (%)
Индекс потребительских цен	105,0
Индекс цен производителей промышленной продукции	104,6
Индекс цен на электрическую энергию	108,4

4.1. Производственные расходы:

В соответствии с пунктом 12 ст. 31 Федерального закона от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», ЮО ИО РАН, осуществляющее регулируемую деятельность, в целях установления тарифов, обязано вести учет объемов товаров и услуг, доходов и расходов отдельно по осуществляемым видам деятельности, включающим в себя производство и реализацию товаров и услуг. Раздельный учет на предприятии отсутствует.

4.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение:

а) Реагенты

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 3,2 тыс. руб.
- водоотведение – 0,00 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 2,57 тыс. руб.

- водоотведение – 0,0 тыс. руб., которые рассчитаны с учетом результатов фактического расхода химических реагентов (хлорной извести) и их стоимости, отраженной в платежных документах поставщиков, с учетом индекса роста цен производителей промышленной продукции на 2015 год – 104,6%.

Отклонение:

- питьевая вода – 0,63 тыс. руб.;
- водоотведение - 0 тыс. руб.;

б) ГСМ

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,00 тыс. руб.

в) Прочие материалы и малоценные основные средства (веник, замок, мыло хозяйственное, перчатки, моющие средства)

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 4,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 2,2 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – 1,8 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,00 тыс. руб.

Расходы по данной статье определены по результатам анализа фактических расходов в текущем периоде. В расчете учтена стоимость товара, отраженная в платежных документах поставщиков в перерасчете на текущий год.

4.1.2. Электроэнергия

Планирование объемов электропотребления объектами водоснабжения и водоотведения на 2015 год производилось специалистами управления экономики с применением расчётной удельной нормы расхода электрической энергии на 1 м³ и технических характеристик эксплуатируемого технологического оборудования, наработки часов его эксплуатации добываемой и транспортируемой воды и транспортируемых и очищаемых сточных вод за 2013 год, а также фактические показатели по итогам 6 месяцев 2014 года..

Величина расчётной удельной нормы расхода энергоресурсов на 1 м³ составила:

- питьевой воды – 0,90 кВтч/м³;
- водоотведения – 0,40 кВтч/м³.

По результатам расчёта плановый объём электропотребления на 2015 год составил:

- объектами питьевого водоснабжения – 50,85 тыс.кВтч, затраты на покупку электроэнергии соответственно – 220,69 тыс. руб.(без НДС);
- объектами водоотведения – 11,76 тыс.кВтч, затраты на покупку электроэнергии соответственно – 50,1 тыс. руб.(без НДС);

Тарифы на электроэнергию приняты в расчете на основании платежных документов поставщиков с учетом индекса цен на электрическую энергию – 108,4% в соответствии со сценарными условиями и основными параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанный Минэкономразвития России в мае 2014 года.

- питьевая вода – 4,34 руб.
- водоотведение – 4,26 руб.

Нормативы технологических затрат электрической энергии не учитывались в связи с отсутствием нормативно-методологической документации.

Организацией заявлено средств по данной статье:

- питьевая вода – 219,6 тыс. руб.
- водоотведение – 50,30 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – 25,61 тыс. руб.;
- водоотведение - (-0,2) тыс. руб.

4.1.3. Амортизация основных средств

По статье «амортизация основных средств» расходы рассчитаны в соответствии с постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При планировании затрат по этой статье используется линейный способ начисления амортизации согласно данных бухгалтерского учета и применяемой на предприятии учетной политики, утвержденной приказом по ЮО ИО РАН от 26 декабря 2012 года № 1587 «к».

ЮО ИО РАН запланированы следующие расходы по данной статье в тарифе на 2014 год:

- по водоснабжению – отсутствуют в связи с полным износом основных средств.

- по водоотведению – 129,90 тыс.руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 129,9 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,00 тыс. руб.

4.1.4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:

Специалисты управления экономики при формировании фонда оплаты труда руководствовались положениями постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Помимо основной научной деятельности ЮО ИО РАН осуществляет иную приносящую доход деятельность, в том числе – эксплуатация объектов жилищно-коммунального хозяйства и оказание услуг с обеспечением проживания в жилых домах.

ЮО ИО РАН при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определен на основании штатного расписания сотрудников по иной деятельности («эксплуатация объектов жилищно-коммунального хозяйства»), утвержденного приказом директора ЮО ИО РАН от 09.01.2014г. №01 «К», согласно которому штатная численность основных производственных и

ремонтных рабочих составляет – 7 ед., численность персонала участвующего в процессе оказания услуг водоснабжения и водоотведения не определена, при расчете тарифа учтена численность работников по оказанию услуг водоснабжения – 2 ед., по водоотведению – 2 ед.

Управлением экономики в расчет тарифа принята численность работников по оказанию услуг водоснабжения – 2 ед., по водоотведению – 2 ед. При расчете ФОТ учтен минимальный должностной оклад, с учетом повышающего коэффициента и надбавок стимулирующего характера, согласно представленного штатного расписания на 2014 год, фактических расходов за 2013 и 9 мес. 2014 года и ИПЦ на 2015 год -105,0%.

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 239,4 тыс. руб.
- водоотведение – 314,3 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год расходы учтены в сумме:

- питьевая вода – 239,4 тыс. руб.
- водоотведение – 295,0 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – 0,00 тыс. руб.;
- водоотведение - 19,3 тыс. руб.

Начисления на фонд оплаты труда управлением экономики определены в соответствии со ст. 57 Федерального закона от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» исходя из тарифа в размере 30%; в расчетах учтены отчисления в размере 0,28% от ФОТ на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний в соответствии со ст. 1 Федерального закона от 22.12.2005 № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование...».

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 72,5 тыс. руб.
- водоотведение – 95,2 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 72,5 тыс. руб.
- водоотведение – 89,3 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – 0,00 тыс. руб.;
- водоотведение - (-5,9) тыс. руб.

Снижение плана организации на 5,9 тыс.руб. обусловлено корректировкой планового ФОТ и как следствие, снижения расходов на отчисления.

4.1.5. Ремонтные расходы

а) Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 504,59 тыс. руб. (в т.ч. ФОТ-386,2 тыс.руб., ЕСН-116,94 тыс.руб.)

- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 504,59 тыс.руб. (ФОТ -386,2 тыс. руб., ЕСН – 116,94 тыс.руб.)

- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода –0,0 тыс. руб.;

- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

Расходы по данной статье запланированы:

- на оплату труда - управлением экономики в расчет тарифа принята численность работников по оказанию услуг водоснабжения – 2,0 ед., по водоотведению – 0,0 ед. При расчете ФОТ учтен минимальный должностной оклад, с учетом повышающего коэффициента и надбавок стимулирующего характера, согласно представленного штатного расписания на 2014 год и фактических расходов за 2013 год с учетом ИПЦ-105,0%.

- отчисления на социальные нужды – на основании расчета предприятия и в соответствии со ст. 57 Федерального закона от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» исходя из тарифа в размере 30%; а также отчислений в размере 0,28% от ФОТ на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний в соответствии со ст. 1 Федерального закона от 22.12.2005 № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование...».

б) Прочие ремонтные расходы

По данной статье организацией планируются затраты на проведение ремонта сооружений и оборудования объектов водоснабжения и водоотведения.

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 200,0 тыс. руб.

- водоотведение – 76,4 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 193,3 тыс.руб.

- водоотведение – 76,4 тыс. руб.(на уровне предложенном предприятием).

Управлением экономики по данной статье на регулируемый период приняты затраты согласно перечню плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения, мероприятий направленных на улучшение качества питьевой воды и перечню плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в том числе снижению потерь воды при транспортировке.

Водоснабжение

Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения, мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия, лет	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным ЮО ИО РАН тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным управл.эконом тыс.руб.
1.	Промывка и дезинфекция сетей водопровода 1500 м в г. Геленджике (стоимость промывки 1м – 71,3 руб.)	2015	106,9	106,9
2.	Очистка емкостей общей площадью 60 м куб. в г. Геленджике	2015	61,9	61,9
	Итого:		168,8	168,8

Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в том числе снижению потерь воды при транспортировке

Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия, лет	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным ЮО ИО РАН тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным управл.эконом тыс.руб.
Замена задвижек 3 шт. (стоимость одной задвижки – 7800 руб.*3=23400 руб., установка 3-х задвижек - оплата труда с налогами на ФОТ (30,28%) за выполнение работ - 7817 руб.)	2015	31,2	24,5
Итого:		31,2	24,5

Водоотведение

Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоотведения, мероприятий, направленных на улучшение качества очистки сточных вод

Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия, лет	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным ЮО ИО РАН тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным управл.эконом тыс.руб.
Очистка канализационных труб гидродинамическим способом 200 м в г.Геленджике	2015	52,35	52,35
Итого:		52,35	52,35

Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия, лет	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным ЮО ИО РАН тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным управл.эконом тыс.руб.
1.	Прочистка канализационных колодцев (2 шт.)	2015	24,00	24,00
2.	Ремонт канализационных колодцев (замена люков) (стоимость 1 люка 1000 руб., цемент, песок, арматура -600 руб., ФОТ – 1400 руб.)	2015	6,0	0,0
	Итого:		30,00	24,0

Корректировка по данной статье произведена в сторону снижения в связи:

- с исключением затрат на ремонтные работы в 2015 году в связи с отсутствием сметных расчетов на 2015 год;

- исключением из расходов затрат на оплату труда, т.к. заработная плата рабочих, осуществляющих ремонтные расходы включена в статью «Оплата труда ремонтного персонала».

Отклонение:

- питьевая вода – (-6,7) тыс. руб.;
- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

4.1.6. Расходы связанные с уплатой налогов и сборов

Размер водного налога определен в соответствии с главой 25.2 «Водный налог» Налогового кодекса РФ, исходя из действующих ставок в размере 654 руб. за 1 тыс.м³ воды, забранной из водного объекта для водоснабжения населения и прочих потребителей и с учетом плановых объемов добычи воды.

Расчет налога на землю определен исходя из кадастровой стоимости земельных участков, занимаемой объектами водопроводно-канализационного хозяйства территории и действующих налоговых ставок.

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 110,9 тыс. руб., в т.ч.:
- водный налог – 35,30 тыс.руб.,
- налог на землю – 75,0 тыс.руб.,
- транспортный налог – 0,6 тыс. руб.
- водоотведение – 18,0 тыс. руб. (налог на имущество).

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 111,95 тыс. руб.

в т.ч.:

- водный налог – 36,95 тыс.руб.,
- налог на землю – 75,00 тыс.руб.,
- транспортный налог – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 18,0 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – (-0,6) тыс. руб.;

в т.ч.:

- водный налог – 1,65 тыс.руб.,
- налог на землю – 0,00 тыс.руб.,
- транспортный налог – (-0,6) тыс. руб.
- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

Корректировка по данной статье произведена в сторону снижения в связи с исключением расходов на уплату налога на землю и транспортного налога ввиду отсутствия обоснования планируемых затрат.

4.1.7. Прочие производственные расходы

По статье в тарифе на 2015 год предусмотрены расходы на проведение санитарно-эпидемиологических экспертиз, обследований воды в соответствии с утвержденной программой производственно-эпидемиологического обслуживания №12-к от 23.12.2012 г., заключенный с ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Краснодарском крае».

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 43,7 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 46,62 тыс. руб., расходы учтены на уровне фактических затрат за 2013 год (44,57 тыс.руб.) с учетом индекса роста цен производителей промышленной продукции на 2015 год – 104,6%.

- водоотведение – 0,0 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – 2,92 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

4.1.8.Административные расходы

По статье «административные расходы» в тарифе на 2015 год предусмотрена оплата охранных услуг, предоставляемых предприятию ООО ЧОП «Щит Кубани» по договорам о предоставлении охранных услуг за 2013 год и расходы на информационные услуги согласно договора с ООО Фирма «К.Плюс» от 01.07.2013г. №230-81. Обосновывающий расчет организацией не представлен.

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 129,41 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 129,41 тыс. руб.,

Расходы на оплату охранных услуг учтены на уровне фактических затрат за 2013 год (41,3 тыс.руб.) с учетом индекса роста цен производителей промышленной продукции на 2015 год – 104,6%, кроме того учтены расходы на фонд оплаты труда АУП с начислениями в сумме 86,2 тыс.руб.

- водоотведение – 0,00 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – 0,00 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

4.1.9.Нормативная прибыль

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 45,78 тыс. руб.
- водоотведение – 16,62 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 45,67 тыс. руб.
- водоотведение – 15,86 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – (-0,11) тыс. руб.;
- водоотведение - (-0,76) тыс. руб.

Расходы включены в расчет прибыли в соответствии с п 46. Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, где указано, что при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными

договорами, и другие расходы, которые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации не учитываются при определении налоговой базы налога на прибыль.

Управлением экономики нормативная прибыль учтена на минимально допустимом уровне в размере 3% от величины текущих расходов согласно п.31 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

5.Итого НВВ

Общая сумма финансовых потребностей ЮО ИО РАН, на реализацию производственной программы в сфере обеспечения питьевой водой определена в размере - 1522,2 тыс. руб., по оказанию услуг водоотведения – 658,73 тыс. руб.

Общая сумма необходимой валовой выручки ЮО ИО РАН на реализацию производственной программы в сфере холодного водоснабжения на период регулирования 2015 год определена в размере 1567,87 тыс. руб., в сфере водоотведения – 674,59 тыс.руб.

Анализ необходимой валовой выручки по отношению к другим организациям в сопоставимых условиях не проводился в связи с отсутствием нормативно – методологической документации по определению критериев сопоставимости.

6.Тариф на водоснабжение (водоотведение)

По результатам экспертизы исходя из вышеизложенных показателей определены среднегодовые тарифы в следующих размерах (без учета НДС): питьевая вода - 36,54 руб./м³, транспортировка сточных вод – 22,95 руб./м³.

Для утверждения Федеральному государственному бюджетному учреждению науки Института океанологии им. П.П.Ширшова Российской академии наук (филиалу - ЮО ИО РАН) на 2015 год управлением экономики предлагаются следующие проекты тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и транспортировку сточных вод:

а)без учета налога на добавленную стоимость:

№ п/п	Наименование услуги	Тариф с 1 января 2015г. по 30 июня 2015г.	Рост %	(руб./куб.м)	
				Тариф с 1 июля 2015г. по 31 декабря 2015г.	Рост %
1	Питьевая вода	36,54	99,72	36,54	100,0
2	Транспортировка сточных вод	21,92	100,0	23,97	109,4

б)с учетом налога на добавленную стоимость:

№ п/п	Наименование услуги	(руб./куб.м)	
		Тариф с 1 января 2015г. по 30 июня 2015г.	Тариф с 1 июля 2015г. по 31 декабря 2015г.

1	Питьевая вода (тариф для населения)	43,12	43,12
2	Транспортировка сточных вод	25,86	28,28

Расходы, учтенные при расчете тарифов на услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, оказываемые ЮО ИО РАН потребителям муниципального образования город-курорт Геленджик на 2015 год и указанные выше размеры экономически обоснованных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и водоотведение (транспортировку сточных вод) обоснованы и соответствуют финансовым потребностям для реализации производственных программ ЮО ИО РАН.

Предлагаемые для установления проекты тарифов ЮО ИО РАН на питьевую воду и водоотведение (транспортировку сточных вод) на 2015 год доступны для абонентов, и удовлетворяют требованиям приказа Федеральной службы по тарифам России от 11 октября 2014 года № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год».

II. ЗАО «Пансионат «Джанхот» обратилось в администрацию муниципального образования город-курорт Геленджик с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и тарифа на транспортировку сточных вод и представило производственные программы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения с предварительным расчетом тарифов на питьевую воду и транспортировку сточных вод на 2015 год.

Расчет тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод произведен в соответствии с Федеральным законом от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства РФ от 13 мая 2013 года № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», постановлением Правительства РФ от 29 июля 2013 года № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом от 27 декабря 2013 года № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Тарифы на 2014 год для ЗАО «Пансионат «Джанхот» установлены решением Думы муниципального образования город-курорт Геленджик от 6 декабря 2013 года №45 на период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. без учета НДС в размере:

- по водоснабжению – 25,94 руб. ;
- по водоотведению – 26,99 руб.

Тарифы с учетом НДС утверждены в размере:

- по водоснабжению (для населения) – 30,61 руб.;
- по водоотведению – 31,85 руб.

В соответствии с приказом федеральной службы по тарифам от 11 октября 2014 года № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» предельные индексы максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 год по Краснодарскому краю установлены в следующем размере:

– максимальная величина роста тарифов с 01.01.2015 по 30.06.2015 – 100,0%;

– максимальная величина роста тарифов с 01.07.2015 по 31.12.2015 – 114,5%.

Заявленный метод регулирования – метод экономически обоснованных расходов, так как в отношении ЗАО «Пансионат «Джанхот» не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Для утверждения на 2015 год ЗАО «Пансионат «Джанхот» предложены тарифы (без учета НДС) в следующих размерах:

№п/п	Наименование услуги	Тариф с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	Тариф с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	25,94	25,94
2	Транспортировка сточных вод	26,99	26,99

Тарифы для потребителей с учетом НДС в размере:

№п/п	Наименование услуги	Тариф с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	Тариф с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
1	2	3	4
1	2	3	4
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	30,61	30,61
2	Транспортировка сточных вод	31,85	31,85

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

2. АНАЛИЗ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ОБОСНОВАННОСТИ РАСХОДОВ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ (ГРУППАМ РАСХОДОВ) И РАСЧЕТОВ ОБЪЕМОВ ОТПУСКА ПИТЬЕВОЙ ВОДЫ И ПРИНЯТЫХ СТОЧНЫХ ВОД ЗАО «Пансионат «Джанхот» НА 2015 ГОД

Расчет тарифа на питьевую воду и транспортировку сточных вод на регулируемый период произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат) на основании прогнозируемых затрат и рекомендуемых индексов-дефляторов на 2015 год согласно Сценарным условиям функционирования экономики Российской Федерации и основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской

Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития России (далее - Прогноз).

Производственная программа ЗАО «Пансионат «Джанхот» на 2014 год в сфере водоснабжения и водоотведения утверждена постановлением администрации муниципального образования город-курорт Геленджик от 18 декабря 2013 года №3359.

Объемы выработки и реализации услуг

1. В сфере холодного водоснабжения:

(тыс.куб.м)

№ п/п	Наименование	Факт 2013 года	Величина показателя на 2015 год по данным организации	Величина показателя, на 2015 год по данным управления экономики
1	Объем поднятой воды (всего)	52,64	53,0	53,0
2	Объем отпуска в сеть	52,64	53,0	53,0
3	Объем воды, используемый на собственные нужды	27,92	28,18	28,18
4	Объем реализации услуг, в том числе по потребителям:	24,72	24,82	24,82
4.1	населению	8,36	8,36	8,36
4.2	бюджетным потребителям	0,12	0,12	0,12
4.3	прочим потребителям	16,24	16,34	16,34

Объем поднятой воды на регулируемый период управлением экономики принят на уровне 53 тыс.куб.м., объем реализации принят согласно плану организации 24,82 тыс.куб.м.

Нормативный объем технологических расходов и потерь воды документально не подтвержден и, следовательно, не может быть принят при расчете натуральных показателей.

2. В сфере водоотведения:

(тыс.куб.м)

№ п/п	Наименование	Факт 2013 года	Величина показателя на 2015 год по данным организации	Величина показателя, на 2015 год по данным управления экономики
1.	Объем отведенных стоков	28,103	28,5	28,5
2.	Объем отведенных стоков, переданный другим канализациям (всего), в том числе по контрагентам:	28,103	28,5	28,5
2.1.	МУП ВКХ	28,103	28,5	28,5
3.	Объем реализации услуг (всего), в том числе по потребителям:		14,61	14,61
3.1.	населению		0,0	0,0
3.2.	бюджетным потребителям		0,0	0,0

3.3.	прочим потребителям, в том числе:		14,61	14,61
	другим канализациям, в том числе по контрагентам: МУП «ВКХ»		14,61	14,61

Объем транспортировки сточных вод на регулируемый период управлением экономики принят на уровне 28,5 тыс.куб.м., объем реализации принят согласно плану организации 14,61 тыс.куб.м.

Учет расходов, осуществляемых в рамках регулируемых видов деятельности, организация ведет по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и кредиту счетов 10 «Материалы», 70 «Расчеты по оплате труда», 68.11 «Расчеты с ФСС» и других счетов бухгалтерского учета. При этом учет расходов осуществляется без разделения на субсчета «Водоснабжение» и «Водоотведение».

Кроме того, в приказе об учетной политике отсутствует порядок учета расходов по регулируемым видам деятельности и не отражен метод распределения общехозяйственных расходов по видам деятельности организации. При этом ЗАО «Пансионат «Джанхот» является неспециализированной организацией, и оказывает услуги водоснабжения и водоотведения, как дополнительные виды услуг.

На основании вышеизложенного определить фактическую себестоимость услуг холодного водоснабжения и водоотведения по данным бухгалтерского синтетического учета можно лишь условно.

2.2. Производственные расходы

2.2.1. Расходы по статье «Расходы на сырье и материалы» на 2015 год предприятием учтены в тарифе по водоснабжению и составляют 141,0 тыс.руб. По данной статье учтены расходы предприятия на очистку и дезинфекцию воды. В целях дезинфекции в ЗАО «Пансионат «Джанхот» используется электролизная установка «ЭЛЕКТРОХЛОР» для получения раствора гидрохлорида натрия методом электролиза растворов хлорида натрия (соль поваренная пищевая). Нормы расходов реагентов установлены на основании руководства по эксплуатации электролизных установок.

Корректировка по указанной статье произведена в сторону снижения на 141,0 тыс.руб. в связи с не подтверждением расходов.

При регулировании тарифа на транспортировку сточных вод расходы на материалы не запланированы.

Расходы по данной статье в расчет тарифов приняты в следующих размерах:

- по водоснабжению – 0,0 тыс. руб.,
- по водоотведению – 0,0 тыс. руб.

2.2.2. Расходы на энергетические ресурсы

Предприятием на 2015 год запланированы расходы на электроэнергию в следующем объеме:

- по водоснабжению 83,0 тыс.кв.ч. стоимостью 425,79 тыс. руб.;
- по водоотведению 85,0 тыс.кв.ч. стоимостью 358,7 тыс. руб.

Фактическое потребление электрической энергии объектами водоснабжения за 2013 год составило 99,78 тыс.кВтч, соответственно затраты на покупку составили за 2013 год 436,44 тыс.руб. Удельная норма электропотребления за 2013 год составила – 1,89 кВтч/м³.

Нормативы технологических затрат электрической энергии не учитывались в связи с отсутствием нормативно-методологической документации.

В расчет тарифа на 2015 год приняты затраты с учетом индекса цен на электроэнергию (108,4 %).

Фактическое потребление электрической энергии объектами водоотведения за 2013 год составило 82,5 тыс.кВтч, соответственно затраты на покупку составили за 2013 год 348,15 тыс.руб. Удельная норма электропотребления за 2013 год составила – 2,92 кВтч/м³.

Расходы по данной статье для тарифа по водоотведению включены на уровне, принятом при расчете тарифов на 2014 год, с учетом индекса цен на электроэнергию на 2015 год.

- по водоснабжению – 452,0 тыс. руб.;

- по водоотведению – 194,6 тыс. руб.

2.2.3. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями

В статье «Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией центральных систем водоотведения (водоснабжения) либо объектов в составе таких систем» отражены затраты на транспортировку сточных вод.

Предприятием на 2015 год запланированы расходы на оплату услуг по транспортировке сточных вод, полученных от собственного производства, в следующем объеме:

-по водоотведению 13,89, стоимостью 374,89 тыс. руб.

Корректировка по указанной статье произведена в сторону снижения на 374,89 тыс.руб. в связи с не подтверждением расходов.

Расходы по данной статье в расчет тарифов приняты в следующих размерах:

- по водоснабжению – 0,0 тыс. руб.,

- по водоотведению – 0,0 тыс. руб.

2.2.4. Расходы на оплату труда

В статье «Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы» отражаются затраты на оплату труда основных производственных рабочих, участвующих в технологическом процессе по производству воды и доведению ее до потребителей, перекачки сточной жидкости.

Согласно утвержденному 22 августа 2014 года приказом директора штатному расписанию штатная численность основных производственных рабочих, участвующих в процессе оказания услуг водоснабжения и

водоотведения – 8 единиц (по оказанию услуг водоснабжения – 5 ед., по водоотведению – 4 ед.).

Годовой фонд заработной платы работников, занятых на оказании услуг водоснабжения составил – 510,0 тыс.руб., и водоотведения – 408,0 тыс.руб.

Предприятием на 2015 год запланированы расходы на оплату труда в следующем размере:

- по водоснабжению – 676,0 тыс. руб.;

- по водоотведению – 423,3 тыс. руб.

При этом численность основного персонала, участвующего в процессе оказания услуг водоснабжения и водоотведения учтена в количестве – 8 единиц (по оказанию услуг водоснабжения – 5 ед., по водоотведению – 3 ед.). Затраты на оплату труда, премии, доплаты и отчисления на социальные нужды основного производственного рабочего (1 ед.), участвующего в технологическом процессе перекачки сточной жидкости, отнесены на основной вид деятельности (санаторно-курортный).

Фактические расходы по данной статье в 2013 году составили:

- по водоснабжению – 651,25 тыс.руб., численность 5 ед.

- по водоотведению – 548,56 тыс.руб., фактическая численность – 4 ед.

Дополнительные выплаты согласно коллективному договору (премии и доплаты) отнесены на основной вид деятельности (санаторно-курортный).

Расходы по данной статье в расчет тарифов приняты на уровне предложенном предприятием в следующих размерах:

- по водоснабжению – 676,0 тыс. руб.,

- по водоотведению – 423,3 тыс. руб.

2.2.4.1. Начисления на фонд оплаты труда

В соответствии с Федеральным законом «О страховых взносах в Пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» от 24 июля 2009г. №212-ФЗ размер страховых взносов с учетом страхового тарифа на обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на 2015 год составляет – 30,2% от фонда заработной платы труда основных производственных рабочих.

По статье «отчисления на социальные нужды» сумма затрат составила:

- по водоснабжению – 204,36 тыс.руб.

- по водоотведению – 127,84 тыс.руб.

Расходы по данной статье в расчет тарифов приняты в следующих размерах:

- по водоснабжению – 204,36 тыс.руб.

- по водоотведению – 127,84 тыс.руб.

2.3. Общепроизводственные (цеховые) расходы

По услугам водоснабжения и водоотведения (транспортировка сточных вод) ЗАО «Пансионат «Джанхот» цеховые расходы не запланированы.

Расходы по данной статье по видам деятельности приняты согласно предложению предприятия и составили:

- по водоснабжению – 0 тыс.руб.

- по водоотведению – 0 тыс.руб.

2.4. Административные расходы

Предприятием на 2015 год запланированы расходы в размере:

- по водоснабжению – 1,74 тыс.руб.

- по водоотведению – 0,99 тыс.руб.

Расходы по данной статье в расчет тарифов приняты в следующих размерах:

- по водоснабжению – 1,83 тыс.руб.

- по водоотведению – 1,04 тыс.руб.

Расходы на 2015 год учтены с ростом 105,2% к уровню плановых затрат 2014 года.

2.5. Амортизация

Согласно Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» при планировании затрат по этой статье используется линейный способ начисления амортизации согласно данным бухгалтерского учета и применяемой на предприятии учетной политики.

Предприятием на 2015 год запланированы амортизационные отчисления в следующем объеме:

- по водоснабжению 0,38 тыс. руб.;

- по водоотведению 2,2 тыс. руб.

Расходы по данной статье в расчет тарифов приняты в следующих размерах:

- по водоснабжению – 0 тыс.руб.

- по водоотведению – 0 тыс.руб.

Корректировка по указанной статье произведена в сторону снижения на 2,58 тыс.руб. в связи с не подтверждением расходов.

2.6. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

При формировании тарифов на водоотведение и водоснабжение ЗАО «Пансионат «Джанхот» расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, не включены и отнесены на основной вид деятельности (санаторно-курортный).

Расходы по данной статье по видам деятельности приняты согласно предложению предприятия и составили:

- по водоснабжению – 0 тыс.руб.

- по водоотведению – 0 тыс.руб.

3. АНАЛИЗ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ОБОСНОВАННОСТИ ВЕЛИЧИНЫ ПРИБЫЛИ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ЭФФЕКТИВНОГО ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ЗАО «ПАНСИОНАТ «ДЖАНХОТ»

Организацией запланирована нормативная прибыль в размере:

- по водоснабжению – 43,49 тыс.руб.

- по водоотведению – 38,57 тыс.руб.

В расчет тарифа принята нормативная прибыль в размере:

- по водоснабжению – 40,05 тыс.руб.

- по водоотведению – 22,40 тыс.руб.

С учетом прибыли объем необходимой валовой выручки (далее – НВВ), для реализации производственной программы на регулируемый период в результате произведенных корректировок составит:

- по водоснабжению – 1374,95 тыс.руб.;

- по водоотведению – 769,18 тыс.руб.

По результатам проведенного экспертного анализа, исходя из вышеперечисленных показателей, а также на основании обращения директора ЗАО «Пансионат «Джанхот» об установлении тарифа на водоснабжение и транспортировку сточных вод на уровне тарифа установленного на 2014 год управлением экономики для утверждения на 2015 год предлагаются следующие проекты тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и транспортировку сточных вод без учета налога на добавленную стоимость на услуги, оказываемые закрытым акционерным обществом «Пансионат «Джанхот» потребителям муниципального образования город-курорт Геленджик:

№п/п	Наименование услуги	руб./ куб.м	
		Тариф с 1 января 2015 года по 30 июня 2015	Тариф с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	25,94	25,94
2	Транспортировка сточных вод	26,99	26,99

Тарифы для потребителей с учетом НДС в размере:

№п/п	Наименование услуги	руб./ куб.м	
		Тариф с 1 января 2015 года по 30 июня 2015	Тариф с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
1	Питьевая вода (тариф для населения)	30,61	30,61
2	Транспортировка сточных вод	31,85	31,85

Расходы, учтенные при расчете тарифов на услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, оказываемые ЗАО «Пансионат «Джанхот» потребителям муниципального образования город-курорт Геленджик на 2015 год и указанные выше размеры экономически обоснованных тарифов на питьевую воду и водоотведение (транспортировку сточных вод) обоснованы и соответствуют финансовым потребностям для реализации производственных программ ЗАО «Пансионат «Джанхот».

Предлагаемые для установления проекты тарифов ЗАО «Пансионат «Джанхот» на питьевую воду и водоотведение (транспортировку сточных вод) на 2015 год доступны для абонентов, и удовлетворяют требованиям приказа Федеральной службы по тарифам России от 11 октября 2014 года № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год».

III. 1.1. МУП «ВКХ» обратилось в администрацию муниципального образования город-курорт Геленджик с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и тарифа на водоотведение и представило производственные программы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения с предварительным расчетом тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год.

Расчет тарифов на питьевую воду и водоотведение произведен в соответствии с Федеральным законом от 7 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства РФ от 13 мая 2013 года № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», постановлением Правительства РФ от 29 июля 2013 года № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Федеральной службы по тарифам России от 27 декабря 2013 года № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

1.2. Материалы, представленные МУП «ВКХ», рассмотрены управлением экономики администрации муниципального образования город-курорт Геленджик в соответствии с Законом Краснодарского края от 15 октября 2010 года №2065-КЗ «О наделении органов местного самоуправления в Краснодарском крае отдельными государственными полномочиями по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса» произведен анализ, в ходе анализа установлено:

Основными видами деятельности МУП «ВКХ» являются водоснабжение и водоотведение.

Предприятие применяет общеустановленную систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость.

1.3. Действующие в 2014 году тарифы утверждены решением Думы муниципального образования город-курорт Геленджик №46 от 6 декабря 2013 года. «Об утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и водоотведение для муниципального унитарного предприятия муниципального образования город-курорт Геленджик «Водопроводно-канализационное хозяйство», оказывающего услуги холодного водоснабжения и водоотведения потребителям муниципального образования город-курорт Геленджик, на 2014 год» дифференцировано в

зависимости от систем коммунальной инфраструктуры по обособленным технологическим комплексам следующих размерах:

(руб./куб.м)

№ п/п	Система коммунальной инфраструктуры	Тариф с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года		Тариф с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	
		на питьевую воду	на водоотведение	на питьевую воду	на водоотведение
1	Город Геленджик, Кабардинский сельский округ, Дивноморский сельский округ:				
1.1	тариф без учета НДС	35,07	26,28	36,79	27,57
1.2	тариф для населения с учетом НДС	41,38	31,01	43,41	32,53
2	Архипо-Осиповский сельский округ:				
2.1	тариф без учета НДС	34,97	26,28	36,68	27,57
2.2	тариф для населения с учетом НДС	41,26	31,01	43,28	32,53
3	Пшадский сельский округ:				
3.1	тариф без учета НДС	34,97	19,36	36,68	20,31
3.2	тариф для населения с учетом НДС	41,26	22,84	43,28	23,96

1.4. В соответствии с приказом федеральной службы по тарифам от 11 октября 2014 года № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» предельные индексы максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 год по Краснодарскому краю, установлены в следующем размере:

- максимальная величина роста тарифов с 01.01.2015 по 30.06.2015 – 100,0%;

- максимальная величина роста тарифов с 01.07.2015 по 31.12.2015 – 114,5%.

1.5. Для утверждения на 2015 год МУП ВКХ предлагаются следующие проекты тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и

водоотведение для потребителей муниципального унитарного предприятия муниципального образования город-курорт Геленджик:

№ п/п	Наименование услуги	(руб./куб.м)					
		Тариф с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года		Тариф с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года		Рост %	
		на питьевую воду	на водоотведение	на питьевую воду	на водоотведение	на питьевую воду	на водоотведение
1.	МУП «Водопроводно-канализационное хозяйство»						
1.1	тариф (без учета НДС)	36,79	27,57	58,75	49,07	159,7	177,9
1.2	тариф для населения (с учетом НДС)	43,41	32,53	69,33	57,90	159,7	177,9

МУП «ВКХ» предложен и выполнен расчет тарифа на услуги в сфере холодного водоснабжения (питьевая вода) и водоотведения методом экономически обоснованных расходов (затрат) на основании прогнозируемых затрат и рекомендуемых индексов-дефляторов на 2015 год.

Управлением экономики для расчета тарифов выбран метод экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с подпунктом «в» п.2 постановления Правительства РФ от 13 мая 2013 года № 406.

2. Натуральные показатели

Производственные программы МУП «ВКХ» на 2015 год разработаны в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29 июля 2013 года № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

По результатам рассмотрения материалов, представленных организацией для утверждения производственных программ и установления тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2015 год, установлено следующее.

2.1. Питьевое водоснабжение:

В представленном организацией проекте тарифа на 2015 год заявлено: объем добычи воды – 6144,0 тыс. м³; объем покупной воды – 6082,0 тыс. м³; величина неучтенных расходов и потерь воды в размере 4880,2 тыс. м³ (40,69%); реализации – 7112,0 тыс. м³

Принято: добыча воды – 6144,0 тыс. м³; объем покупной воды – 5316,3 тыс. м³; потери – 4114,5 тыс. м³ (36,65%); реализации – 7112,0 тыс. м³,

Отклонение: добыча воды – 0,0 тыс. м³; объем покупной воды – 5483,4 тыс. м³; потери – (-765,7) тыс. м³; реализации – 0,0 тыс. м³.

Расчетный объем реализации холодной воды, в размере 7112,0 тыс. м³, сформирован на основании данных из представленных счетов-фактуры

выставленных потребителям, представленных предприятием, и объема неучтенных расходов и потерь воды, в соответствии с расчетом ГУП КК «Кубаньводкомплекс» в размере 36,65%, или в сумме 4114,5 тыс. м³. Таким образом общий плановый объем реализации воды составил 7112,0 тыс. м³, в т.ч. населению – 3847,1 тыс. м³, бюджетным потребителям – 550,5 тыс. м³ прочим потребителям – 2714,4 тыс. м³.

2.2. Водоотведение:

В представленном организацией проекте тарифа на 2015 год заявлено:

Прием сточных вод, всего: -13835,0 тыс. м³; объем реализации – 6555,0 тыс. м³.

Принято: прием сточных вод, всего: -13835,0 тыс. м³; объем реализации – 6555,0 тыс. м³.

Отклонение: прием сточных вод, всего: - 0,0 тыс. м³; объем реализации – 0,0 тыс. м³.

3. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и величины прибыли

3.1. Основные параметры прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов учтенные при регулировании тарифов.

Расчет тарифов на питьевую воду и водоотведение на регулируемый период произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат) на основании прогнозируемых затрат и рекомендуемых индексов-дефляторов на 2014 год согласно Сценарным условиям функционирования экономики Российской Федерации и основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, разработанным Минэкономразвития России (далее - Прогноз).

В соответствии со сценарными условиями и основными параметрами Прогноза при регулировании тарифов учтены следующие прогнозные показатели:

Наименование показателя	2015/2014 г.г. (%)
Индекс потребительских цен	105,0
Индекс цен производителей промышленной продукции	104,6
Индекс цен на электрическую энергию	108,4

4. Производственные расходы

4.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

4.1.1 Реагенты

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 422,4 тыс. руб.

- водоотведение – 475,2 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 255,95 тыс. руб.

- водоотведение – 287,2 тыс. руб., которые рассчитаны с учетом результатов фактического расхода химических реагентов (хлорной извести) и

их стоимости, отраженной в платежных документах поставщиков, с учетом индекса роста цен производителей промышленной продукции на 2015 год к факту 2013 года – 108,5%.

Отклонение:

- питьевая вода – (-166,45) тыс. руб.;
- водоотведение - (-188,0) тыс. руб.;

4.1.2.ГСМ

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,00 тыс. руб.

4.1.3.Прочие материалы и малоценные основные средства

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 2054,1 тыс. руб.
- водоотведение – 2279,2 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 1323,7 тыс. руб.
- водоотведение – 287,2 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – (-730,4) тыс. руб.;
- водоотведение - (-1992,0) тыс. руб.

Расходы по данной статье определены по результатам анализа фактических расходов в текущем периоде. В расчете учтена стоимость товара, отраженная в платежных документах поставщиков в перерасчете на текущий год.

4.2.Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду:

4.2.1.Электроэнергия.

Расходы МУП «ВКХ» на электрическую энергию определены как сумма произведений расчетных экономически обоснованных объемов приобретаемой электрической энергии на плановые тарифы на электрическую энергию.

Планирование объёмов электропотребления объектами водоснабжения и водоотведения на 2015 год производилось специалистами управления экономики с применением расчётной удельной нормы расхода электрической энергии на 1 м³ с учетом планируемых на 2015 год объемов добываемой и транспортируемой воды и транспортируемых и очищаемых сточных вод с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 год.

Плановая величина расчётной удельной нормы расхода энергоресурсов на 1 м³ на 2015 год составила:

- удельный расход электрической энергии на подачу питьевой воды в сеть - 1,15 кВт*ч/куб.м.;

- удельный расход электрической энергии на водоотведение - 0,82 кВт*ч/куб.м.

По результатам расчёта плановый объём электропотребления на 2015 год составил:

- объектами питьевого водоснабжения – 12910,5 тыс.кВтч, затраты на покупку электроэнергии соответственно – 56762,89 тыс. руб.(без НДС);

- объектами водоотведения – 11344,76 тыс.кВтч, затраты на покупку электроэнергии соответственно – 59673,44 тыс. руб.(без НДС).

Тарифы на электроэнергию приняты в расчете на основании платежных документов поставщиков с учетом индекса цен на электрическую энергию – 108,4% в соответствии со сценарными условиями и основными параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанный Минэкономразвития России в мае 2014 года.

- питьевая вода – 4,40 руб.

- водоотведение – 5,26 руб.

Нормативы технологических затрат электрической энергии не учитывались в связи с отсутствием нормативно-методологической документации.

Организацией заявлено средств по данной статье:

- питьевая вода – 60716,41 тыс. руб.

- водоотведение – 59645,20 тыс. руб.

Снижение с планом организации составило:

- питьевая вода – (-3953,52) тыс. руб.;

- водоотведение – 28,24 тыс. руб.

В расчет тарифа приняты следующие расходы:

- по водоснабжению – 56762,89 тыс. руб.

- по водоотведению - 59673,44 тыс. руб.

4.2.2. Расходы по покупной воде

МУП «ВКХ» ежегодно приобретает воду у филиала «Троицкий групповой водопровод» ООО «Югводоканал».

Объём покупной воды принят предприятием в расчет тарифа на водоснабжение – 6082,0 тыс.куб.м. Фактический объём покупной воды за 2013 год составил – 6572,05 тыс.куб.м. В расчет тарифа на 2015 год управлением экономики объём покупной воды принят на уровне – 5316,3 тыс.куб.м.

Тариф на покупку воды у ООО «Югводоканал» принят в расчете на основании платежных документов поставщиков с учетом индекса цен на холодную воду – 114,5% (с 01.07.2015г.) в соответствии со сценарными условиями и основными параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанный Минэкономразвития России в мае 2014 года к уровню фактически действующего в 2014 году (с 01.01.14г. с 30.06.14г. -

8,96 руб./м³, с 01.07.14г. по 31.12.14г. – 9,23 руб./м³), и составил 9,9 руб/м³ (без учета НДС).

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 58959,35 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 52631,4 тыс. руб.

Затраты на покупную воду у ООО «Югводоканал» в расчете предприятия снижены с учетом снижения плановых объемов покупки воды.

Отклонение:

- питьевая вода – (-6328,0) тыс. руб.

4.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:

4.3.1. Предприятием планируется фонд оплаты труда основного производственного персонала в размерах:

- питьевая вода – 38872,12 тыс. руб.;

- водоотведение – 29082,38 тыс. руб.

Специалисты управления экономики при формировании фонда оплаты труда руководствовались положениями постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 года № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Рекомендациями по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства, утвержденными приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 г. № 66, Отраслевым соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве и топливно-энергетическом комплексе Краснодарского края на 2011 – 2013 годы и 2014-2016 годы и на основании предоставленного штатного расписания на 2015 год.

В расчет тарифа принята численность работников по оказанию услуг водоснабжения – 116,0 ед., по водоотведению – 147 ед. При расчете ФОТ учтена минимальная месячная тарифная ставка рабочего первого разряда в размере 7458,00 руб., тарифный коэффициент по отрасли 1,4, тарифные коэффициенты работников сферы ВКХ, премия за основные результаты хозяйственной деятельности в размере 40% должностного оклада, доплаты за выслугу лет – 20% и выплаты связанные с режимом работы и условиями труда.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 27158,67 тыс. руб.

- водоотведение – 36310,46 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – 1923,71 тыс. руб.;

- водоотведение - 2561,66 тыс. руб.

Снижение плана организации на 4485,37 тыс. руб. обусловлено исключением величины затрат на компенсационные и социальные выплаты уплачиваемые за счет нормативной прибыли.

4.3.2. Отчисления на социальные нужды

Страховые взносы определены в соответствии со ст. 57 Федерального закона от 24.07.2009 № 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» исходя из тарифа в размере 30%; в расчетах учтены отчисления в размере 0,2% от ФОТ на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний в соответствии со ст. 1 Федерального закона от 22 декабря 2005 года № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование...».

Организацией заявлено средств по данной статье:

- питьевая вода – 8782,88 тыс. руб.
- водоотведение – 11739,38 тыс. руб.

С учетом корректировки ФОТ расходы по данной статье в расчет тарифов управлением экономики приняты в следующих размерах:

- питьевая вода – 8201,92 тыс. руб.
- водоотведение – 10965,76 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – (-580,96) тыс. руб.;
- водоотведение - (-773,62) тыс. руб.

4.4. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 650,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.

В соответствии с п.22 приказа ФСТ России от 27 декабря 2013 года № 1746-э "Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" расходы на оплату процентов по займам и кредитам учитываются в размере фактически понесенных расходов, не превышающем ставку рефинансирования Центрального банка Российской Федерации в соответствующий период более чем на 4 процентных пункта.

Управлением экономики по данной статье не учтены расходы в связи с отсутствием фактически понесенных затрат за 2013 год и 1 квартал 2014 года.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 0,0 тыс. руб.,

Отклонение:

- питьевая вода – (-650,0) тыс. руб.;
- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

5. Амортизация основных средств

По статье «амортизация основных средств» расходы рассчитаны в соответствии с постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1

«О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Согласно Положению «Об учетной политике МУП муниципального образования город-курорт Геленджик «ВКХ» на 2013 год и последующие годы», утвержденной приказом директора МУП «ВКХ» от 27.12.2012г. №772, для начисления амортизационных отчислений применяется линейный способ.

При планировании расходов по статье «Амортизация» отражена сумма амортизационных отчислений на основании предоставленных бухгалтерских данных по учету приобретенных объектов основных средств.

Фактические расходы по данной статье за 2013 год составили по водоснабжению 14538,0 тыс. руб., водоотведению – 19307,9 тыс. руб.

Организацией заявлено средств по данной статье:

- питьевая вода – 23431,1 тыс. руб.
- водоотведение – 26327,10 тыс. руб.

Расходы по данной статье в расчет тарифов управлением экономики приняты исходя из балансовой стоимости основных фондов и фактически начисленных амортизационных отчислений согласно ведомости амортизации ОС за 9 месяцев 2014 года в следующих размерах:

- питьевая вода – 18772,47 тыс. руб.
- водоотведение – 19642,47 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – (-4658,63) тыс. руб.;
- водоотведение - (-6684,63) тыс. руб.

6. Ремонтные расходы

6.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 28262,79 тыс. руб. (в т.ч. ФОТ-21707,21 тыс.руб., страхов.- 6555,58 тыс.руб.)
- водоотведение – 16346,21 тыс. руб. (в т.ч. ФОТ-12554,69 тыс.руб., страхов. - 3791,52 тыс.руб.)

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 25257,59 тыс.руб. (ФОТ – 19399,07 тыс. руб., страхов. – 5858,52 тыс.руб.)
- водоотведение – 15248,23 тыс.руб. (ФОТ -11711,39 тыс. руб., страхов. – 3536,84 тыс.руб.)

Отклонение:

- питьевая вода – (-3005,2) тыс. руб.;
- водоотведение - (-1097,98) тыс. руб.

Снижение плана организации обусловлено исключением величины затрат на компенсационные и социальные выплаты уплачиваемые за счет нормативной прибыли и корректировкой планового расчета ФОТ.

Затраты на оплату труда ремонтного персонала для оказания услуг водоснабжения – 65,0 ед., по водоотведению – 42,0 ед. сформированы аналогично затратам на оплату труда основного производственного персонала.

6.2. Расходы на текущий ремонт объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения.

План предприятия:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.
- водоотведение – 12353,5 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 0,0 тыс.руб.
- водоотведение – 0,0 тыс.руб.

Управлением экономики по данной статье расходы из расчета тарифа исключены, в связи с отсутствием сведений о фактически понесенных затратах за 2013 год и 1 полугодие 2014 года и отсутствием обоснования планируемых затрат.

Отклонение:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.;
- водоотведение - (-12353,5) тыс. руб.

6.3. Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и водоотведения.

По данной статье МУП «ВКХ» планируются затраты на проведение капитального ремонта сооружений и оборудования объектов водоснабжения и водоотведения.

План предприятия:

- питьевая вода – 3786,7 тыс. руб.
- водоотведение – 1631,3 тыс. руб.

Управлением экономики по данной статье на регулируемый период приняты затраты согласно перечню плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения, мероприятий направленных на улучшение качества питьевой воды и перечню плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в том числе снижению потерь воды при транспортировке, предусмотренные производственными программами МУП «ВКХ» на 2015 год.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 2904,0 тыс. руб.
- водоотведение – 1284,4 тыс. руб.

1) Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения, мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды

№ п/п	Наименование мероприятия	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап. ремонт, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап.ремонт, по данным УЭ тыс.руб	Отклонение (+/-) тыс.руб.
1	2	3	4	5	6
1.	Замена водопроводной сети Д-100 по ул.Черноморская от ул.Ленина до ул.Приморской, протяженность 400м, в с.Дивноморское	1327,0	1327,0	1007,8	-319,2
2.	Замена запорно-регулирующей арматуры г.Геленджик	1250,0	1250,0	836,9	-413,1
3.	Замена водопроводной сети Д-300 по ул.Спортивной от ул.Горной до ул.Пролетарской , протяженность 140 м , в с.Кабардинка	810,0	810,0	659,6	-150,4
	Итого:	3387,0	3387,0	2504,3	-882,7

2)Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в том числе снижению потерь воды при транспортировке

№№ п/п	Наименование мероприятия	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап. ремонт, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап.ремонт, по данным УЭ тыс.руб	Отклонение (+/-) тыс.руб.
1	2	3	4	5	6
1.	Замена водопроводной сети Д-160 по ул.Красной, протяженность 500м, в с.Пшада	1500,0	399,7	399,7	0,0
	Итого	1500,0	399,7	399,7	0,0

3)Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоотведения

№№ п/п	Наименование мероприятия	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап. ремонт, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап.ремонт, по данным УЭ тыс.руб	Отклонение (+/-) тыс.руб.
1	2	3	4	5	6
1.	Замена канализационной сети Д-300 по ул.Горького, от ул.Херсонской до ул.Толстого, протяженностью 260м в г. Геленджик	960,0	960,0	729,6	-230,4
2.	Реконструкция магистрального коллектора КНС -1 Д-530мм., протяженность 18м в с. Кабардинка	150,0	150,0	117,0	-33,0
3.	Замена самотечной канализационной сети по ул.Короленко, 6, Д-200, протяженность 150м в с.Дивноморское	555,0	521,3	437,8	-83,5
4.	Замена напорного коллектора на входе в ОСК Д-400, протяженностью 40м в с.Кабардинка	2720,0	0,0	0,0	0,0
	Итого:	4385,0	4385,0	1284,4	-346,9

4)Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности

№№ п/п	Наименование мероприятия	Финансовые потребности на реализацию мероприятия, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап. ремонт, по данным МУП «ВКХ» тыс.руб.	Финансовые потребности на реализацию мероприятия за счет статьи кап.ремонт, по данным УЭ тыс.руб	Отклонение (+/-) тыс.руб.
1	2	3	4	5	6
1.	Реконструкция РУ-04КВт на КНС- 1 в с.Кабардинка	850,0	0,0	0,0	0,0
	Итого	850,0	0,0	0,0	0,0

Корректировка по данной статье произведена в сторону снижения в связи:

- с исключением из расходов затрат на оплату труда, т.к. заработная плата рабочих, осуществляющих ремонтные расходы включена в статью «Оплата труда».

Отклонение:

- питьевая вода – (-882,7) тыс. руб.;
- водоотведение - (-346,9) тыс. руб.

7. Расходы связанные с уплатой налогов и сборов

7.1. Водный налог

Размер водного налога определен в соответствии с главой 25.2 «Водный налог» Налогового кодекса РФ, исходя из действующих ставок в размере 70 руб. за 1 тыс.м³ воды, забранной из водного объекта для водоснабжения населения и 654 руб./ тыс.м³ – для водоснабжения прочих потребителей и с учетом плановых объемов добычи воды.

Водный налог рассчитан из учета плановых объемов воды, забранных из собственных источников.

Фактические расходы предприятия за 2013 год по водному налогу составили 2023,8 тыс.руб.

7.2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду принята в расчете тарифа на услуги по водоотведению на уровне предложенном предприятием в сумме 1100,0 тыс.руб., которые рассчитаны с учетом результатов фактических и плановых на 2014 год платежей за негативное воздействие на окружающую среду, (согласно представленных расчетов), (факт 2013 года – 1202,46 тыс.руб.).

7.3. Налог на имущество

Расчет налога на имущество осуществлен исходя из остаточной стоимости объектов основных средств по состоянию на 30 октября 2014 года и налоговой ставки 2,2%. Согласно представленной МУП «ВКХ» ведомости амортизации основных средств за 9 месяцев 2014 года остаточная стоимость основных средств, относимых к объектам водоснабжения составила – 260730,94 тыс.руб., водоотведения 140874,75 тыс.руб.

7.4. Земельный налог

Расчет земельного налога произведен исходя из кадастровой стоимости земельных участков занимаемых объектами водопроводно-канализационного хозяйства используемых для оказания услуг водоснабжения и водоотведения и действующих налоговых ставок.

7.5. Транспортный налог

Транспортный налог принят в расчет тарифа на услуги водоснабжения и водоотведения с учетом результатов фактических платежей налога за 2013 год

Корректировка по данной статье произведена в сторону снижения в связи с исключением из расходов затрат на оплату транспортного налога за легковые автомобили.

7.6.С учетом вышеизложенного расходы связанные с уплатой налогов и сборов на 2015 год составили:

План предприятия:

- питьевая вода – 8414,3 тыс. руб., в т.ч.:
- налог на имущество – 5704,5 тыс.руб.
- водный налог – 2024,0 тыс.руб.,
- земельный налог – 548,5 тыс.руб.,
- транспортный налог – 137,3 тыс. руб.
- водоотведение – 6310,4 тыс. руб., в т.ч.:
- земельный налог – 950,0 тыс.руб.,
- транспортный налог – 137,3 тыс. руб.
- налог на имущество – 4123,2 тыс.руб.
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1100,0 тыс.руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 8184,03 тыс. руб., в т.ч.:
- налог на имущество – 5704,5 тыс.руб.
- водный налог – 2024,0 тыс.руб.,
- земельный налог – 330,6 тыс.руб.,
- транспортный налог – 124,93 тыс. руб.
- водоотведение – 5260,83 тыс. руб., в т.ч.:
- земельный налог – 936,7 тыс.руб.,
- транспортный налог – 124,93 тыс. руб.
- налог на имущество – 3099,2 тыс.руб.
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1100,0 тыс.руб.

Отклонение:

- питьевая вода – (-230,27) тыс. руб., в т.ч.:
- налог на имущество – 0,0 тыс.руб.
- водный налог – 0,0 тыс.руб.,
- земельный налог – (-217,7) тыс.руб.,
- транспортный налог – (-12,37) тыс. руб.
- водоотведение – (-1049,67) тыс. руб., в т.ч.:
- земельный налог – (-13,3) тыс.руб.,
- транспортный налог – (-12,37) тыс. руб.
- налог на имущество – (-1024,0) тыс.руб.
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,0 тыс.руб.

8.Общепроизводственные (цеховые) расходы

В состав общепроизводственных расходов включены затраты на фонд оплаты труда с отчислениями прочего производственного персонала, расходы на контроль качества воды и сточных вод, расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (расходы на ГСМ).

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 40343,1 тыс. руб., в т.ч.:
- контроль качества воды – 2783,5 тыс.руб.

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (ГСМ) – 11430,3 тыс.руб.,

другие производственные расходы (ФОТ с отчисл.) – 26129,3 тыс.руб.

- водоотведение – 23278,9 тыс. руб., в т.ч.:

контроль качества воды – 2783,5 тыс.руб.

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (ГСМ) – 5481,20 тыс.руб.,

другие производственные расходы (ФОТ с отчисл.) – 15014,2 тыс.руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 35452,25 тыс. руб., в т.ч.:

контроль качества воды – 0,0 тыс.руб.

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (ГСМ) – 11051,3 тыс.руб.,

другие производственные расходы (ФОТ с отчисл.) – 24400,95 тыс.руб., (в том числе: ФОТ -18741,13 тыс. руб., отчисл. - 5659,89 тыс.руб.)

- водоотведение – 18433,74 тыс. руб., в т.ч.:

контроль качества воды – 0,0 тыс.руб.

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (ГСМ) – 4408,99 тыс.руб.,

другие производственные расходы (ФОТ с отчисл.) – 14024,75 тыс.руб.

(в том числе: ФОТ -10771,7 тыс. руб., отчисл. – 3253,05 тыс.руб.)

Отклонение:

- питьевая вода – (-4890,85) тыс. руб., в т.ч.:

контроль качества воды – (-2783,5) тыс.руб.

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (ГСМ) – (-379,0) тыс.руб.,

другие производственные расходы (ФОТ с отчисл.) – (-1728,35) тыс.руб.

- водоотведение – (-4845,16) тыс. руб., в т.ч.:

контроль качества воды – (-2783,5) тыс.руб.

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание (ГСМ) – (-1072,21) тыс.руб.,

другие производственные расходы (ФОТ с отчисл.) – (-989,45) тыс.руб.

9.Административные расходы

В плане на 2015 год в составе статьи «Административные расходы» предусмотрены средства на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями (услуги связи и интернет, аудиторские услуги, услуги по вневедомственной охране объектов и территорий, управленческие услуги), расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды АУПа, страхование производственных объектов, прочие административные расходы.

В соответствии с приказом от 27 декабря 2012 года №772 «Об учетной политике предприятия на 2013 и последующий годы» распределение административно-управленческих и общехозяйственных расходов МУП

ВКХ производится пропорционально объемам выручки по всем видам деятельности.

9.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы

Предприятием планируется фонд оплаты труда с отчислениями АУП в следующих размерах:

- питьевая вода – 48595,5 тыс. руб. (в том числе: ФОТ -37323,3 тыс. руб., отчисл. – 11271,8 тыс.руб.);

- водоотведение – 41032,84 тыс. руб. (в том числе: ФОТ -31515,24 тыс. руб., отчисл. – 9517,6 тыс.руб.).

Расходы на оплату труда сформированы в соответствии с положениями постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 года № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Рекомендациями по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства, утвержденными приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 г. № 66, Отраслевым соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве и топливно-энергетическом комплексе Краснодарского края на 2011 – 2013 годы и 2014-2016 годы и на основании предоставленного штатного расписания на 2015 год.

В расчет тарифа принята численность АУП по водоснабжению – 31,0 ед., по водоотведению – 30,0 ед. При расчете ФОТ учтена минимальная месячная тарифная ставка рабочего первого разряда в размере 7458,00 руб., тарифный коэффициент по отрасли 1,4, премия за основные результаты хозяйственной деятельности в размере 40% должностного оклада, доплаты за выслугу лет – 20% и выплаты связанные с режимом работы и условиями труда.

Страховые взносы определены в соответствии со ст. 57 Федерального закона от 24.07.2009 № 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» исходя из тарифа в размере 30%; в расчетах учтены отчисления в размере 0,2% от ФОТ на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний в соответствии со ст. 1 Федерального закона от 22 декабря 2005 года № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование...».

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 22838,16 тыс. руб. (в том числе: ФОТ -17540,83 тыс. руб., отчисл. – 5297,33 тыс.руб.);

- водоотведение – 18466,69 тыс. руб. (в том числе: ФОТ -14183,33 тыс. руб., отчисл. – 4283,36 тыс.руб.).

Отклонение:

- питьевая вода – (-25757,34) тыс. руб.;

- водоотведение - (-22566,15) тыс. руб.

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в сфере

водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 года №406 при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с методическими указаниями с учетом отраслевых тарифных соглашений, коллективных договоров, заключенных регулируемой организацией, и плановым и (или) фактическим уровнем фонда оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в регулируемой организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

Фактические расходы на оплату труда с отчислениями АУП за 2013 год составили: по водоснабжению – 16162,37 тыс.руб., по водоотведению – 15543,67тыс.руб.

Снижение плана организации обусловлено исключением величины затрат на компенсационные и социальные выплаты уплачиваемые за счет нормативной прибыли, а также корректировкой планового расчета численности АУП с учетом фактической численности и уровня фонда оплаты труда за 2013 год.

9.2.Средства на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями (услуги связи и интернет, аудиторские услуги, услуги по вневедомственной охране объектов и территорий, управленческие услуги), прочие административные расходы

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 13890,7 тыс. руб.
- водоотведение – 2501,7 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 13890,7 тыс. руб.
- водоотведение – 2501,7 тыс. руб.

Отклонение:

- питьевая вода – 0,0 тыс. руб.;
- водоотведение - 0,0 тыс. руб.

Расходы по данной статье определены по результатам анализа фактических расходов в текущем периоде с учетом обязательств, обозначенных в заключенных договорах на оказание услуг.

10.Сбытовые расходы гарантирующих организаций

По данной статье план предприятия:

- питьевая вода – 3137,6 тыс. руб.
- водоотведение – 3137,6 тыс. руб.

В расчете тарифов на 2015 год учтено средств в сумме:

- питьевая вода – 0,00 тыс. руб.
- водоотведение – 0,00 тыс. руб.

Управлением экономики по данной статье расходы из расчета тарифа исключены, в связи с отсутствием обоснования планируемых затрат.

Отклонение:

- питьевая вода – (-3137,6) тыс. руб.;
- водоотведение - (-3137,6) тыс. руб.

	тарифа	питье- вую воду	водоот- ведение	питье- вую воду	%	водоотве- дение	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Муниципальное унитарное предприятие муниципального образования город-курорт Геленджик «Водопроводно-канализационное хозяйство»						
1.1.	с 1 января по 30 июня 2015 года:						
1.1.1.	г.Геленджик, Кабардинский, Дивноморский сельские округа	36,79	27,57	43,41	100,0	32,53	100,0
1.1.2.	Архипо-Осиповский сельский округ	36,68	27,57	43,28	100,0	32,53	100,0
1.1.3.	Пшадский сельский округ	36,68	20,31	43,28	100,0	23,96	100,0
1.2.	с 1 июля по 31 декабря 2015 года:						
1.2.1.	г.Геленджик, Кабардинский, Дивноморский, Архипо-Осиповский сельские округа	41,86	31,30	49,39	113,8 114,1	36,93	113,5
1.2.2.	Пшадский сельский округ	41,86	23,25	49,39	114,5	27,44	114,5

Расходы, учтенные при расчете тарифов на услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, оказываемые муниципальным унитарным предприятием муниципального образования город-курорт Геленджик «Водопроводно-канализационное хозяйство» потребителям муниципального образования город-курорт Геленджик на 2015 год и указанные выше размеры экономически обоснованных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и водоотведение обоснованы и соответствуют финансовым потребностям для реализации производственных программ МУП «ВКХ».

Предлагаемые для установления проекты тарифов МУП «ВКХ» на питьевую воду и водоотведение на 2015 год доступны для абонентов и удовлетворяют требованиям приказа Федеральной службы по тарифам России от 11 октября 2014 года № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год».

Данный проект решения был рассмотрен и согласован постоянной комиссией Думы муниципального образования город-курорт Геленджик по бюджету, налогам, социально-экономическому развитию, инфраструктуре муниципального образования, промышленности, транспорту, торговле, малому предпринимательству и сельскому хозяйству.

На основании изложенного докладчик просит принять данный проект решения.

Результаты голосования по проекту решения: «за» – единогласно.

Дума решила:

1. Установить тарифы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город-курорт Геленджик, на 2015 год (прилагаются).

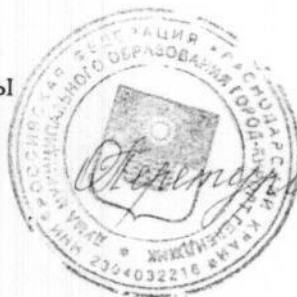
2. Настоящее решение опубликовать в Геленджикской городской газете «Прибой» и разместить на официальном сайте администрации муниципального образования город-курорт Геленджик в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в течение 7 рабочих дней со дня его принятия.

3. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию Думы муниципального образования город-курорт Геленджик по бюджету, налогам, социально-экономическому развитию, инфраструктуре муниципального образования, промышленности, транспорту, торговле, малому предпринимательству и сельскому хозяйству (Закарьянов).

4. Решение вступает в силу со дня его официального опубликования, но не ранее 1 января 2015 года.

Выписка верна.

Заместитель председателя Думы
муниципального образования
город-курорт Геленджик



О.М.Перетурина