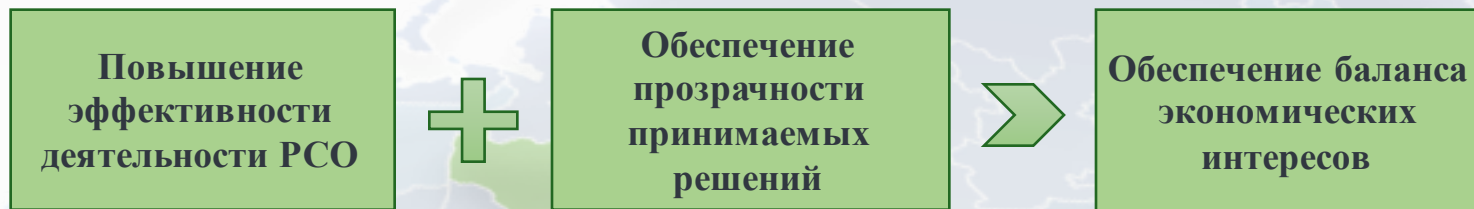


Механизм повышения эффективности и финансового оздоровления предприятий теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения Югры, внедренный Региональной службой по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

**Березовский Алексей Александрович –
руководитель Региональной службы по тарифам
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры**

Ялта, 2016

Механизм ресурсной эффективности регулируемых организаций на базе индикаторов нормативов



Доведение финансово-экономических показателей деятельности (удельных, относительных, абсолютных) регулируемых организаций до эталонных значений

Применение эталонных показателей в сравнительном анализе при принятии тарифных решений

Инструмент оценки результатов работы эксперта, выносимых на заседание Правления

Рекомендуемая структура расходов, связанная с производством и передачей тепловой энергии МП "ЭГК", гп. Приобье

№ п/п	Статьи расходов	Рекомендуемые значения нормативов индикаторов по ХМАО - Югре на 2015 год		Среднеокружной тариф на 2016 год	Предложено предприятием на 2016 год	Предложено экспертом на 2016 год, с подключенной нагрузкой 25,05%	Оптимальный тариф на 2016 с подключенной нагрузкой 80 %
		мин. руб. /Гкал	макс. руб. /Гкал	Плановая подключенная нагрузка по ХМАО-Югре 44,5%	руб. /Гкал	руб. /Гкал	руб. /Гкал
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Операционные расходы	297,30	648,50	544,83	1 449,56	1 289,60	1 188,75
1.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов	18,80	45,30	26,53	62,68	58,87	58,87
1.2.	Расходы на ремонт основных средств подрядным способом	13,50	142,60	65,44	153,74	144,40	144,40
1.3.	Расходы на оплату труда	179,70	322,10	338,73	1 099,57	1 032,73	323,33
1.3.1.	Расходы на оплату труда ОПР	100,70	192,50	224,88	809,54	760,20	238,00
1.3.2.	Расходы на оплату труда Цеховые	33,80	58,90	50,16	143,61	134,92	42,24
1.3.3.	Расходы на оплату труда АУП	45,20	70,70	63,68	146,42	137,61	43,08
1.4.	Прочие расходы	85,30	138,50	114,14	133,58	53,59	16,78
1.4.1.	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера			52,64	57,60	27,89	8,73
1.4.2.	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых под охраной, коммунальных услуг, юридических, информационных			36,80	70,53	20,67	6,47
1.4.3.	Расходы на служебные командировки			0,48	5,06	4,75	1,49
1.4.4.	Расходы на обучение персонала			0,81	0,00	0,00	0,00
1.4.5.	Лизинговый платеж, арендная плата			0,30	0,30	0,28	0,09
1.4.6.	Другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам канцелярские товары			23,12	0,09	0,00	0,00
2	Итого по операционным расходам	254,26	590,60	542,80	1 699,44	1 542,80	1 466,86
2.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, оплату приобретения энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя			11,86	0,00	0,00	0,00
2.2.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей в пользу государства, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду, а также расходы на обязательное страхование			12,28	26,94	25,69	8,04
2.3.	Концессионная плата			0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Арендная плата	8,80	52,20	31,19	7,56	7,10	2,22
2.5.	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
2.6.	Отчисления на социальные нужды	53,10	93,20	100,38	325,00	305,27	95,57
2.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	23,90	142,40	93,21	214,38	201,37	63,04
2.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним			1,24	0,00	0,00	0,00
2.9.	Суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов...			x	0,00	0,00	0,00
2.10.	Налог на прибыль (20% от прибыли расчетным способом).	3,90	4,60	4,00	16,72	3,38	1,06
3	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	365,00	651,33	605,12	940,91	855,55	855,55
3.1.	Топливо	296,3	482,33	401,41	726,55	678,60	678,60
3.2.	Электрическая энергия	50,2	148	110,87	147,74	127,45	127,45
3.4.	Вода	18,5	21	24,64	66,62	49,50	49,50
3.5.	Покупная тепловая энергия			68,21	0,00	0,00	0,00
4.	Прибыль	17,1	30,3	18,52	66,89	13,51	4,23
5.	Предпринимательская прибыль			30,38		100,30	31,40
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования				0,00	0,00	0,00
7	Полезный отпуск	x	x	17 783,99	40,969	43,617	139,3173
8	Тариф	792,70	1 660,83	1 454,18	3 047,97	2 801,75	1 464,86

Высокий уровень тарифа, а соответственно, и затрат (в разрезе групп расходов), обусловлен низкой загрузкой основных производственных фондов

25.05%

Пример механизма оценки инвестиционных проектов

(Для целей анализа технико-экономических показателей в условиях сопоставимых цен и сравнения с рекомендуемыми минимальными и максимальными показателями)

Оценка эффективности инвестиционной программы филиала ООО «КонцессКом» «МКС» на территории гп. Междуреченский Кондинского района через индикаторы ресурсной эффективности

№ п/п	Наименование норматива - индикатора	Рекомендуемые значения нормативов индикаторов по ХМАО - Югре 2014 год		Учтено в тарифе 2014 года филиала ООО «КонцессКом» «МКС»		Прогнозный тариф филиала ООО «КонцессКом» «МКС» на базе технико-экономических показателей инвестиционного проекта*		Отклонение (ст. 7 - ст. 5)
		2	3	4	5	6	7	
	1	мин, руб. /Гкал	макс, руб. /Гкал	тыс. руб.	руб. /Гкал	тыс. руб.	руб. /Гкал	руб. /Гкал
1	Финансовые показатели							
1.1.	Расходы на топливо (щепы)	407,90	536,72	55 429,04	1 371,46	24 026,19	567,74	-803,72
1.2.	Расходы на холодную воду	12,84	20,32	665,43	16,46	1 218,79	28,80	12,34
1.3.	Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы (электроэнергия)	110,51	142,18	4 173,57	103,27	5 093,94	120,37	17,10
1.4.	Амортизация (аренда) основных средств и нематериальных активов	37,69	132,34	5 601,20	138,591	52 066,34	1 230,33	1 091,74
1.5.	Оплата труда и отчисления на социальные нужды (ОПР)	184,63	210,43	18 780,67	464,684	8 786,69	207,63	-257,05
1.6.	Оплата труда и отчисления на социальные нужды (Цеховых)	24,25	54,73	3 962,79	98,05	934,83	22,09	-75,96
1.7.	Оплата труда и отчисления на социальные нужды (Общехозяйственных)	36,31	91,57	6 393,41	158,19	4 462,96	105,46	-52,73
1.8.	Ремонт основных средств, выполняемый поднятым способом	12,74	67,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	Сырье и материалы	6,70	99,89	5 830,41	144,26	5 830,29	137,77	-6,49
1.10.	Прочие расходы, в том числе выпадающие доходы / Экономия средств	80,27	174,93	21 014,70	519,96	9 914,92	234,29	-285,67
1.11.	Внереализационные расходы	1,27	18,34	221,48	5,48	26 269,52	620,75	615,27
1.12.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения (выплаты по коллектив.договору)	4,63	22,53	1 159,94	28,7	2 093,94	49,48	20,78
1.13.	Налог на прибыль	2,78	4,85	44,46	1,1	242,91	5,74	4,64
1.14.	Необходимая валовая выручка		x	123 277,10	x	140 941,31	3 330,45	x
1.15.	Полезный отпуск, тыс. Гкал		x	40,42	40,416	140 742,990	42,32	1,90
	Выработка		x	0,00			50,82	x
1.16.	Средний тариф по ХМАО		1 280,44	3 050,21	3 050,21	3 325,76	3 325,76	275,56

* - расчет выполнен в уровне цен 2014 года

I этап: Рейтинг эффективности деятельности организаций (пример по сфере теплоснабжения за 2015 год)

PCO	Место в рейтинге	Средневзвешенный плановый тариф, руб./Гкал	Удельный показатель финансового результата (факт), %	Количество инцидентов (аварий, отказов) на 1 км сетей в двухрубном исполнении, шт	Полезный отпуск, тыс. Гкал	НВВ, тыс руб	Финансовый результат, тыс руб,	Протяженность сетей, км
Филиал №1 Пойковского муниципального унитарного предприятия "Управление теплоснабжения"	1	1 526,56	0,17	0,00	26,44	37 182,56	63,70	14,90
Лангепасское городское муниципальное унитарное предприятие "ТЕПЛОДОКАНАЛ"	2	1 176,96	2,67	0,01	376,40	390 440,27	10 436,39	86,77
МУП "Управление теплоснабжения и водоотведения "Сибиряк"	3	1 731,70	7,65	1,47	83,96	134 111,21	10 264,28	33,94
Лянторское городское муниципальное унитарное предприятие "Управление теплоснабжения и водоотведения"	4	1 657,57	1,74	0,02	279,72	424 848,73	7 372,79	114,01
АО "Урайтеплоэнергия"	5	1 368,04	0,22	0,74	304,28	373 724,75	828,83	84,05
ЗАО "Управляющая компания тепло-, водоснабжения и канализации"	6	1 089,66	-0,21	0,00	144,81	152 309,31	-318,96	22,61
Муниципальное унитарное предприятие города Нижневартовска "Теплоснабжение"	7	1 161,30	-2,41	0,00	2 194,05	2 500 640,16	-60 174,91	302,94
СГ МУП "Городские тепловые сети"	8	1 275,15	-0,33	0,00	2 640,86	3 133 420,19	-10 434,80	415,64
ООО "Концессионная Коммунальная Компания"	9	1 236,63	-3,18	0,00	518,39	571 563,42	-18 166,35	93,50
Унитарное предприятие "Радужныйтеплосеть" МО ХМАО-Югры ГО г.Радужный	10	994,16	-7,12	0,03	361,01	363 383,21	-25 853,53	69,49
ОАО "Аганское многопрофильное жилищно-коммунальное управление"	11	1 357,67	-2,05	0,00	93,30	112 014,40	-2 300,69	41,58
Муниципальное унитарное предприятие "Федоровское жилищно-коммунальное хозяйство"	12	1 288,70	-14,60	0,00	163,50	210 140,01	-30 674,81	44,53
Игримское муниципальное унитарное предприятие "Теплодоканал"	13	1 356,77	-8,05	0,00	102,57	126 193,21	-10 151,95	80,06
Открытое акционерное общество «Управление теплоснабжения и инженерных сетей»	14	1 543,11	-6,56	0,00	414,67	666 558,33	-43 735,62	137,90
Муниципальное унитарное предприятие "Югорскэнергогаз"	15	1 454,99	-16,48	0,00	281,14	418 060,84	-68 877,71	110,80
ООО «Перегребинская эксплуатационная компания»	16	2 418,14	-2,97	0,00	11,90	22 500,06	-668,78	19,69
ООО "ЮграКомфорт"	17	1 524,46	-19,77	0,00	30,19	48 151,63	-9 519,64	9,46

II этап: Индикаторы нормативы

Производственные
показатели

по водоснабжению на 2016 год

№ п/п	Наименование норматива-индикатора	Рекомендуемые значения нормативов-индикаторов по ХМАО - Югре 2016 год
1	Производственные показатели	
1.1	Фактически задействованная мощность водозабора, %	51-76,88
1.2	Износ оборудования водозабора, %	60-91
1.3	Фактически задействованная мощность ВОС, %	27-100
1.4	Износ оборудования ВОС, %	40-45
1.5	Износ сетей водоснабжения, %	46-73
1.6	Процент потерь и неучтенных расходов, %	9-10
1.7	Расход воды на собственные нужды от общего объема реализации, %	3,7-7,6
1.8	Протяженность водопроводных сетей, км./1 тыс. обслуживаемых жителей	0,71-2,15
1.9	Количество аварий и повреждений, ед./км	0,079-1,10
1.10	Расход электроэнергии, кВт.ч на 1 куб.м. воды	0,890-1,300
1.11	Численность производственного персонала, распределяемого на регулируемый вид деятельности, чел./1 тыс.куб.м.	0,006-0,010
1.12	Численность всех работников, включая цеховой персонал и АУП, чел./1 тыс. обслуживаемых жителей	0,130-1,720
1.13	Стоимость основных фондов, млн.руб./1 тыс. обслуживаемых жителей	5-10
1.14	Стоимость основных фондов, руб./куб. м. воды	X
1.15	Средняя норма амортизационных отчислений, % от балансовой стоимости основных фондов	3-7
1.16	Численность цехового персонала, распределяемого на регулируемый вид деятельности, чел./1 тыс.куб.м.	0,002-0,006
1.17	Численность АУП, распределяемого на регулируемый вид деятельности, коэффициент в общей численности персонала	10,59-13,12
1.18	Производительность труда, куб.м на 1 производственного рабочего	84724-157493

II этап: Индикаторы нормативы

Финансовые
показатели

по водоснабжению на 2016 год

№ п/п	Наименование норматива-индикатора	Нормативы - индикаторы 2016 года	
		Удельный вес, %	Удельный расход руб./м3
1.	Текущие расходы	72,75-91,68	21,85-31,13
1.1.	Операционные расходы	50,71-66,71	16,48-22,65
1.1.1.	Производственные расходы	23,62-44,48	8,09-14,26
1.1.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,38-5,56	0,13-1,89
1.1.1.1.1	Реагенты	0,38-1,95	0,15-0,66
1.1.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0-1,50	0-0,51
1.1.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0-2,11	0-0,72
1.1.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	10,64-23,28	3,64-7,47
1.1.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	8,17-17,89	2,80-5,74
1.1.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2,47-5,40	0,85-1,73
1.1.1.5	Общехозяйственные расходы	5,83-19,37	2-5,82
1.1.1.5.1	Расходы на оплату труда цехового персонала	4,52-11,68	1,55-3,51
1.1.1.5.2	Отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы	1,31-3,53	0,45-1,06
1.1.1.5.3	Прочие общехозяйственные расходы (цеховые)	0-4,16	0-1,30
1.1.1.6	Прочие производственные расходы	2,47-6,77	0,74-2,32
1.1.1.6.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	0-0,25	0-0,08
1.1.1.6.3	Контроль качества воды и сточных вод	0-2,39	0-0,77
1.1.1.6.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0-1,26	0-0,40
1.1.1.6.5	Прочие производственные расходы	2,33-6,77	0,74-2,32

II этап: Индикаторы нормативы

Финансовые
показатели

по водоснабжению на 2016 год

№ п/п	Наименование норматива-индикатора	Нормативы - индикаторы 2016 года	
		Удельный вес, %	Удельный расход руб./м3
1.1.2.	Ремонтные расходы	7,40-14,35	2,22-4,92
1.1.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1,22-7,40	0,41-2,22
1.1.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0-8,35	0-2,84
1.1.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0-11,09	0-3,80
1.1.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0-8,52	0-2,92
1.1.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0-2,57	0-0,88
1.1.3.	Административные расходы	7,94-18,55	2,38-6,30
1.1.3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,28-1,36	0,1-0,46
1.1.3.1.1	услуги связи и интернет	0,13-0,17	0,04-0,06
1.1.3.1.2	юридические услуги	0-0,01	0-0,004
1.1.3.1.3	аудиторские услуги	0,03-0,11	0,01-0,04
1.1.3.1.4	консультационные услуги	0-0,04	0-0,01
1.1.3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0-1,15	0-0,39
1.1.3.1.6	информационные услуги	0-0,11	0-0,03
1.1.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5,78-7,13	1,94-2,38
1.1.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4,60-5,51	1,49-1,83
1.1.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,19-1,63	0,41-0,55
1.1.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0-0,44	0-0,15
1.1.3.4	Служебные командировки	0,05-0,12	0,02-0,04
1.1.3.5	Обучение персонала	0,05-0,12	0,01-0,04
1.1.3.6	Страхование производственных объектов	0,01-0,14	0,004-0,05
1.1.3.7	Прочие административные расходы	0,81-6,39	0,24-2,19
1.1.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0-0,29	0-0,09
1.1.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0-3,53	0-1,21
1.1.3.7.3	Прочие расходы	0-2,60	0-0,89
1.1.4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		

II этап: Индикаторы нормативы

Финансовые
показатели

по водоснабжению на 2016 год

№ п/п	Наименование норматива-индикатора	Нормативы - индикаторы 2016 года	
		Удельный вес, %	Удельный расход руб./м3
1.2	Расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды	13,72-20,16	4,12-6,85
1.2.1	Электроэнергия	12,77-16,93	4,07-5,75
1.2.1.1	тариф на электроэнергию	3,61-3,96	
1.2.1.2	объем электроэнергии	x	
1.2.2	Теплоэнергия	0-2,92	0-0,99
1.2.3	Теплоноситель	0-0,31	0-0,1
1.2.4	Топливо	0-0,18	0-0,05
1.2.5	Холодная вода и другие виды энергетических ресурсов	0-0,18	0-0,06
1.3	Неподконтрольные расходы	4,16-13,91	1,25-4,76
1.3.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	0-8,97	0-3,07
1.3.2	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0-3,42	0-1,16
1.3.2.1	Аренда имущества	0-3,39	0-1,15
1.3.2.4	Аренда земельных участков	0-0,47	0-0,14
1.3.3.	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1,39-4,94	0,47-1,69
1.3.3.1	Налог на прибыль	0-0,72	0-0,24
1.3.3.2	Налог на имущество организаций	0-2,91	0-0,87
1.3.3.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0-0,05	0-0,02
1.3.3.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,6-0,74	0,2-0,22
1.3.3.5	Земельный налог	0-2,08	0-0,71
1.3.3.6	Транспортный налог	0,01-0,03	0,004-0,01
1.3.3.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0-0,03	0-0,01
1.3.4	Расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования	0-0,06	0-0,02
1.3.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей	0-0,11	0-0,04

II этап: Индикаторы нормативы

по водоснабжению на 2016 год

Финансовые
показатели

№ п/п	Наименование норматива-индикатора	Нормативы - индикаторы 2016 года	
		Удельный вес, %	Удельный расход руб./м3
2	Амортизация	1,08-19,94	0,37-5,99
	Себестоимость	92,68-95,23	27,84-32,43
3	Нормативная прибыль	0,58-2,68	0,2-0,89
	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0-0,01	0-0,003
3.1	Расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ	0-2,14	0-0,64
3.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний	0,54-2,62	0,16-0,89
3.4	Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний	0-0,02	0-0,005
	Рентабельность	5,03-7,9	
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0-5	1-1,62
7	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	0-0,51	0-0,16
8	Всего НВВ для расчета тарифа	X	
9	Объем водоснабжения	X	
10	Тариф на водоснабжение	30,03-34,25	
	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
1	потери воды	9-10	
2	удельный расход электроэнергии	0,89-1,30	

III этап: Контроль и координация ФХД

ОАО «Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания – Белоярский» 2015 год (холодное водоснабжение)

№ п/п	Наименование статей затрат	Рекомендуемые значения, Удельный расход, руб./м3	План	Факт	Отклонения	Удельный расход, руб./м3, План	Удельный расход, руб./м3, Факт	Удельный расход, руб./м3, Отклонения
1	Финансовый результат по услуге, тыс. руб.	0,19 - 1,22	1 667,910	-37 991,960	-39 659,870			
1.1	Доля финансового результата по отношению к НВВ, %		1,500	-51,458	-52,958			
1.2	Финансовый результат прогнозный по году по услуге, тыс. руб.			-37 990,631				
2	Реагенты, тыс. руб.	0,13 - 0,66	6 125,090	6 997,494	872,404	3,388	5,813	-2,425
3	Электрическая энергия, тыс. руб.	3,85 - 5,41	12 941,389	9 498,241	-3 443,149	7,159	7,890	-0,732
4	Расход электроэнергии, тыс. кВт.ч		3 638,390	2 665,387	-973,003	2,013	2,214	-0,202
5	Тепловая энергия, тыс. руб.	0 - 0,93	3 047,700	5 130,324	2 082,624	1,686	4,262	-2,576
6	Горюче-смазочные материалы, тыс. руб.	0-0,51	0,000	35,680	35,680	0,000	0,030	-0,030
7	Материалы и малоценные основные средства	0-0,73	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8	Покупная вода, тыс. руб.		0,000	6 450,030	6 450,030	0,000	5,358	-5,358
9	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10	Услуги холодного водоснабжения по очистке воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11	Оплата труда и отчисления на соц.нужды (ОПР), тыс. руб.		29 152,800	22 920,080	-6 232,720	16,127	19,040	-2,914
12	Оплата труда и отчисления на соц.нужды цехового персонала, тыс. руб.		8 616,250	10 906,220	2 289,970	4,766	9,060	-4,294
13	Оплата труда и отчисления на соц.нужды прочего персонала, относимого на регулируемый вид деятельности, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
14	Оплата труда и отчисления на соц.нужды ремонтного персонала, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
15	Оплата труда и отчисления на соц.нужды АУП, тыс. руб.		2 671,480	6 373,530	3 702,050	1,478	5,295	-3,817
16	Цеховые расходы (за исключением затрат на оплату труда), тыс. руб.	0-1,16	14 963,130	4 617,360	-10 345,770	8,277	3,836	4,442
17	ФОТ всего, тыс. руб.		40 440,530	40 199,830	-240,700	22,371	33,395	-11,024
18	Расходы на аварийно - диспетчерское обслуживание, тыс. руб.	0,69-2,4	0,000	217,860	217,860	0,000	0,181	-0,181
19	Прочие производственные расходы, тыс. руб.		999,230	5 996,025	4 996,795	0,553	4,981	-4,428
20	Текущий ремонт и техническое обслуживание, тыс. руб.	0,6 - 2,07	1 039,280	1 282,160	242,880	0,575	1,065	-0,490
21	Капитальный ремонт, тыс. руб.	0 - 2,49	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
22	Общексплуатационные расходы (за исключением затрат на оплату труда АУП), тыс. руб.		895,980	2 046,310	1 150,330	0,496	1,700	-1,204
23	Прочие административные расходы, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
24	Прочие затраты всего, тыс. руб.	0 - 0,15	792,950	0,000	-792,950	0,439	0,000	0,439
25	Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
26	Амортизация, тыс. руб.	0,35 - 5,52	92,080	487,180	395,100	0,051	0,405	-0,354
27	Аренда основного оборудования, в т.ч.. по договорам лизинга и иное, тыс. руб.	0,14 - 1,38	27 809,620	28 168,750	359,130	15,384	23,401	-8,017
28	Внереализационные расходы, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
29	Недополученный доход, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30	Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе налог на прибыль, налог на имущество, другие налоги, тыс. руб.	0,26 - 1,11	375,608	695,078	319,470	0,208	0,577	-0,370
31	Налог на прибыль, тыс. руб.	0 - 0,01	24,014	0,000	-24,014	0,013	0,000	0,013
32	Себестоимость, тыс. руб.	25,41 - 32,45	109 522,587	111 822,321	2 299,734	60,586	92,894	-32,308
33	Необходимая валовая выручка, без НДС, тыс. руб.	27,9 - 34	111 190,497	73 830,361	-37 360,137	61,509		0,175
34	Полезный отпуск, тыс. м3		1 807,724	1 203,759	-603,965			
35	Установленный тариф на период с 01.01.2015 по 30.06.2015, руб/м3, руб./м3		58,150					
36	Установленный тариф на период с 01.07.2015 по 31.12.2015, руб/м3, руб./м3		64,840					

III этап: Контроль и координация ФХД

Ежеквартальный мониторинг за ФХД организаций и принятие управленческих решений

Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, холодное водоснабжение, 2015 год

Наименование статей затрат	Рекомендуемые значения Удельный расход, руб./м ³	План	Факт	Отклонения	Удельный расход, руб./м ³ , План	Удельный расход, руб./м ³ , Факт	Удельный расход, руб./м ³ , Отклонения
Финансовый результат по услуге, тыс. руб.	0,19 - 1,22	156 013,220	-351 398,501	-507 411,721			
Доля финансового результата по отношению к НВВ, %		4,719	-11,465	-16,185			
Финансовый результат прогнозный по году по услуге, тыс. руб.			-334 911,844				
Средний финансовый результат, тыс. руб.	--	2 836,604	-1 521,206	-4 357,810			
Реагенты, тыс. руб.	0,13 - 0,66	57 085,191	60 537,947	3 452,757	0,559	0,676	-0,117
Электрическая энергия, тыс. руб.	3,85 - 5,41	446 683,694	439 567,770	-7 115,925	4,374	4,911	-0,537
Расход электроэнергии, тыс. кВт.ч		130 566,150	125 190,007	-5 376,143	1,279	1,399	-0,120
Тепловая энергия, тыс. руб.	0 - 0,93	45 522,518	58 182,223	12 659,705	0,446	0,650	-0,204
Горюче-смазочные материалы, тыс. руб.	0-0,51	11 231,597	9 920,311	-1 311,286	0,110	0,111	-0,001
Материалы и малочисленные основные средства	0-0,73	3 129,541	13 394,264	10 264,724	0,031	0,150	-0,119
Пожарная вода, тыс. руб.		4 680,298	11 973,079	7 292,781	0,046	0,134	-0,088
Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		12 373,150	15 127,928	2 754,778	0,121	0,169	-0,048
Услуги холодного водоснабжения по очистке воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		191,030	1 076,586	885,556	0,002	0,012	-0,010
Оплата труда и отчисления на соцнужды (ОПР), тыс. руб.		719 457,477	667 375,730	-52 081,747	7,045	7,456	-0,411
Оплата труда и отчисления на соцнужды цехового персонала, тыс. руб.		281 929,935	308 612,746	26 682,811	2,761	3,448	-0,687
Оплата труда и отчисления на соцнужды прочего персонала, относимо на регулируемый вид деятельности, тыс. руб.		64 478,887	50 615,040	-13 863,847	0,631	0,565	0,066
Оплата труда и отчисления на соцнужды ремонтного персонала, тыс. руб.		144 172,697	143 362,645	-810,052	1,412	1,602	-0,190
Оплата труда и отчисления на соцнужды АУП, тыс. руб.		236 109,139	294 531,925	58 422,786	2,312	3,291	-0,978
Цеховые расходы (за исключением затрат на оплату труда), тыс. руб.	0-1,16	141 888,404	107 613,110	-34 275,294	1,389	1,202	0,187
ФОТ всего, тыс. руб.		1 446 148,131	1 464 498,08	18 349,951	14,161	16,361	-2,200
Расходы на аварийно - диспетчерское обслуживание, тыс. руб.	0,69-2,4	707,650	4 085,641	3 377,991	0,007	0,046	-0,039
Прочие производственные расходы, тыс. руб.		142 935,444	170 414,266	27 478,822	1,400	1,904	-0,504
Текущий ремонт и техническое обслуживание, тыс. руб.	0,6 - 2,07	100 469,590	88 001,471	-12 468,119	0,984	0,983	0,001
Капитальный ремонт, тыс. руб.	0 - 2,49	46 356,541	58 212,299	11 855,758	0,454	0,650	-0,196
Общеслужебные расходы (за исключением затрат на оплату труда АУП), тыс. руб.		13 078,620	21 633,595	8 554,975	0,128	0,242	-0,114
Прочие административные расходы, тыс. руб.		74 438,682	122 392,682	47 954,000	0,729	1,367	-0,638
Прочие затраты всего, тыс. руб.	0 - 0,15	65 061,006	61 821,849	-3 239,157	0,637	0,691	-0,054
Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс. руб.		1 028,140	32,260	-995,880	0,010	0,000	0,010
Амортизация, тыс. руб.	0,35 - 5,52	353 088,252	428 226,978	75 138,726	3,458	4,784	-1,327
Аренда основного оборудования, в т.ч. по договорам лизинга и иное, тыс. руб.	0,14 - 1,38	77 418,342	80 492,787	3 074,445	0,758	0,899	-0,141
Внерезидентные расходы, тыс. руб.		11 035,350	99 775,227	88 739,877	0,108	1,115	-1,007
Неполученный доход, тыс. руб.		209,200	302,192	92,992	0,002	0,003	-0,001
Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе налог на прибыль, налог на имущество, другие налоги, тыс. руб.	0,26 - 1,11	95 078,262	98 979,911	3 901,649	0,931	1,106	-0,175
Налог на прибыль, тыс. руб.	0 - 0,01	2 961,814	-38,676	-3 000,490	0,029	0,000	0,029
Себестоимость, тыс. руб.	25,41 - 32,45	3 149 838,633	416 262,49	-2 733 576,143	30,844	38,167	-7,323
Необходимая валовая выручка, без НДС, тыс. руб.	27,9 - 34	3 305 851,853	664 863,95	-2 640 987,900	32,372	34,241	-1,869
Полезный отпуск, тыс. м ³		102 121,507	89 508,816	-12 612,691			

Региональная служба по тарифам ХМАО - Югры

Департамент жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО - Югры

Органы местного самоуправления



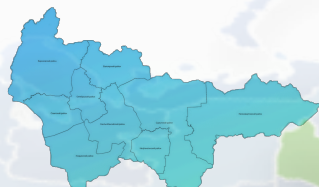
III этап: Контроль и координация ФХД

Ежеквартальный мониторинг за ФХД организаций и принятие управленческих решений

Региональная служба по тарифам ХМАО - Югры

Департамент жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО - Югры

Органы местного самоуправления



Нефтеюганский муниципальный район, холодное водоснабжение, 2015 год

Финансовый результат по услуге, тыс. руб.	0,19 - 1,22	4 089,870	-3 594,507	-7 684,377			
Доля финансового результата по отношению к НВВ, %		4,953	-4,702	-9,655			
Финансовый результат прогнозный по году по услуге, тыс. руб.			-3 235,445				
Средний финансовый результат, тыс. руб.	--	454,430	-94,592	-549,022			
Реагенты, тыс. руб.	0,13 - 0,66	475,160	313,642	-161,518	0,266	0,199	0,067
Электрическая энергия, тыс. руб.	3,85 - 5,41	6 631,135	10 235,918	3 604,782	3,707	6,491	-2,784
Расход электроэнергии, тыс. кВт.ч		1 875,750	2 838,674	962,924	1,049	1,800	-0,752
Тепловая энергия, тыс. руб.	0 - 0,93	0,000	3,590	3,590	0,000	0,002	-0,002
Горюче-смазочные материалы, тыс. руб.	0-0,51	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Материалы и малоценные основные средства	0-0,73	0,000	18,285	18,285	0,000	0,012	-0,012
Покупная вода, тыс. руб.		2 658,350	2 720,535	62,185	1,486	1,725	-0,239
Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Услуги холодного водоснабжения по очистке воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		63,850	63,850	0,000	0,036	0,040	-0,005
Оплата труда и отчисления на соцнужды (ОГПР), тыс. руб.		30 043,634	23 656,211	-6 387,423	16,796	15,002	1,794
Оплата труда и отчисления на соцнужды цехового персонала, тыс. руб.		2 463,768	3 892,051	1 428,283	1,377	2,468	-1,091
Оплата труда и отчисления на соцнужды прочего персонала, относимого на регулируемый вид деятельности, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Оплата труда и отчисления на соцнужды ремонтного персонала, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Оплата труда и отчисления на соцнужды АУП, тыс. руб.		6 698,985	7 296,549	597,563	3,745	4,627	-0,882
Цеховые расходы (за исключением затрат на оплату труда), тыс. руб.	0-1,16	2 930,040	5 700,873	2 770,833	1,638	3,615	-1,977
ФОТ всего, тыс. руб.		39 206,387	34 844,810	-4 361,577	21,919	22,097	-0,178
Расходы на аварийно - диспетчерское обслуживание, тыс. руб.	0,69-2,4	0,000	35,300	35,300	0,000	0,022	-0,022
Прочие производственные расходы, тыс. руб.		11 739,770	15 911,244	4 171,474	6,563	10,090	-3,527
Текущий ремонт и техническое обслуживание, тыс. руб.	0,6 - 2,07	2 796,520	1 263,516	-1 533,004	1,563	0,801	0,762
Капитальный ремонт, тыс. руб.	0 - 2,49	3 706,050	680,228	-3 025,822	2,072	0,431	1,641
Общеслужебные расходы (за исключением затрат на оплату труда АУП), тыс. руб.		144,560	349,665	205,105	0,081	0,222	-0,141
Прочие административные расходы, тыс. руб.		947,430	1 252,768	305,338	0,530	0,794	-0,265
Прочие затраты всего, тыс. руб.	0 - 0,15	9,500	260,270	250,770	0,005	0,165	-0,160
Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Амортизация, тыс. руб.	0,35 - 5,52	5 375,600	3 004,805	-2 370,795	3,005	1,906	1,100
Аренда основного оборудования, в т.ч. по договорам лизинга и иное, тыс. руб.	0,14 - 1,38	968,780	410,270	-558,510	0,542	0,260	0,281
Внерезультационные расходы, тыс. руб.		0,000	1 467,574	1 467,574	0,000	0,931	-0,931
Недополученный доход, тыс. руб.		97,700	82,692	-15,008	0,055	0,052	0,002
Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе налог на прибыль, налог на имущество, другие налоги, тыс. руб.	0,26 - 1,11	740,125	1 421,371	681,246	0,414	0,901	-0,488
Налог на прибыль, тыс. руб.	0 - 0,01	0,000	-48,010	-48,010	0,000	-0,030	0,030
Себестоимость, тыс. руб.	25,41 - 32,45	78 490,957	80 041,205	1 550,248	43,882	50,760	-6,878
Необходимая валовая выручка, без НДС, тыс. руб.	27,9 - 34	82 580,827	76 446,697	-6 134,130	46,168	48,480	-2,312
Полезный отпуск, тыс. м3		1 788,694	1 576,867	-211,827			
Средний тариф, руб./м3		43,882	50,760	6,878			
Установленный тариф на период с 01.01.2015 по 30.06.2015. руб./м3.							

III этап: Контроль и координация ФХД

Ежеквартальный мониторинг за ФХД организаций и принятие управленческих решений

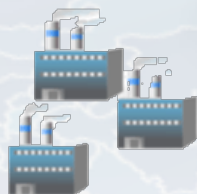
ОАО "Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания - Белоярский", холодное водоснабжение, 2015 год

№ п/п	Наименование статей затрат	Рекомендуемые значения, Удельный расход, руб./м3	План	Факт	Отклонения	Удельный расход, руб./м3, План	Удельный расход, руб./м3, Факт	Удельный расход, руб./м3, Отклонения
1	Финансовый результат по услуге, тыс. руб.	0,19 - 1,22	1 667,910	-37 991,960	-39 659,870			
1.1	Доля финансового результата по отношению к НВВ, %		1,500	-51,458	-52,958			
1.2	Финансовый результат прогнозный по гду по услуге, тыс. руб.			990,631				
2	Реагенты, тыс. руб.	0,13 - 0,66	6 125,090	6 997,494	872,404	3,388	5,813	-2,425
3	Электрическая энергия, тыс. руб.	3,85 - 5,41	12 941,389	9 498,241	-3 443,149	7,159	7,890	-0,732
4	Расход электроэнергии, тыс. кВт.ч		3 638,390	2 665,387	-973,003	2,013	2,214	-0,202
5	Тепловая энергия, тыс. руб.	0 - 0,93	3 047,700	5 130,324	2 082,624	1,686	4,262	-2,576
6	Горюче-смазочные материалы, тыс. руб.	0-0,51	0,000	35,680	35,680	0,000	0,030	-0,030
7	Материалы и малоценные основные средства	0-0,73	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8	Пожупная вода, тыс. руб.		0,000	6 450,030	6 450,030	0,000	5,358	-5,358
9	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10	Услуги холодного водоснабжения по очистке воды, оказываемые сторонними организациями, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11	Оплата труда и отчисления на соцнужды (ОПР), тыс. руб.		29 152,800	22 920,080	-6 232,720	16,127	19,040	-2,914
12	Оплата труда и отчисления на соцнужды цехового персонала, тыс. руб.		8 616,250	10 906,202	289,970	4,766	9,060	-4,294
13	Оплата труда и отчисления на соцнужды прочего персонала, относимого на регулируемый вид деятельности, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
14	Оплата труда и отчисления на соцнужды ремонтного персонала, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
15	Оплата труда и отчисления на соцнужды АУП, тыс. руб.		2 671,480	6 373,530	3 702,050	1,478	5,295	-3,817
16	Цеховые расходы (за исключением затрат на оплату труда), тыс. руб.	0-1,16	14 963,130	4 617,360	-10 345,770	8,277	3,836	4,442
17	ФОТ всего, тыс. руб.		40 440,530	40 199,830	-240,700	22,371	33,395	-11,024
18	Расходы на аварийно - диспетчерское обслуживание, тыс. руб.	0,69-2,4	0,000	217,860	217,860	0,000	0,181	-0,181
19	Прочие производственные расходы, тыс. руб.		999,230	5 996,025	4 996,795	0,553	4,981	-4,428
20	Текущий ремонт и техническое обслуживание, тыс. руб.	0,6 - 2,07	1 039,280	1 282,160	242,880	0,575	1,065	-0,490
21	Капитальный ремонт, тыс. руб.	0 - 2,49	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
22	Общеслужацонные расходы (за исключением затрат на оплату труда АУП), тыс. руб.		895,980	2 046,310	1 150,330	0,496	1,700	-1,204
23	Прочие административные расходы, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
24	Прочие затраты всего, тыс. руб.	0 - 0,15	792,950	0,000	-792,950	0,439	0,000	0,439
25	Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
26	Амортизация, тыс. руб.	0,35 - 5,52	92,080	487,180	395,100	0,051	0,405	-0,354
27	Аренда основного оборудования, в т.ч. по договорам лизинга и иное, тыс. руб.	0,14 - 1,38	27 809,620	28 168,750	359,130	15,384	23,401	-8,017
28	Внерезализационные расходы, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
29	Недополученный доход, тыс. руб.		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30	Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе налог на прибыль, налог на имущество, другие налоги, тыс. руб.	0,26 - 1,11	375,608	695,078	319,470	0,208	0,577	-0,370
31	Налог на прибыль, тыс. руб.	0 - 0,01	24,014	0,000	-24,014	0,013	0,000	0,013
32	Себестоимость, тыс. руб.	25,41 - 32,45	109 522,580	111 822,321	2 299,734	60,586	92,894	-32,308

Региональная служба по тарифам ХМАО - Югры

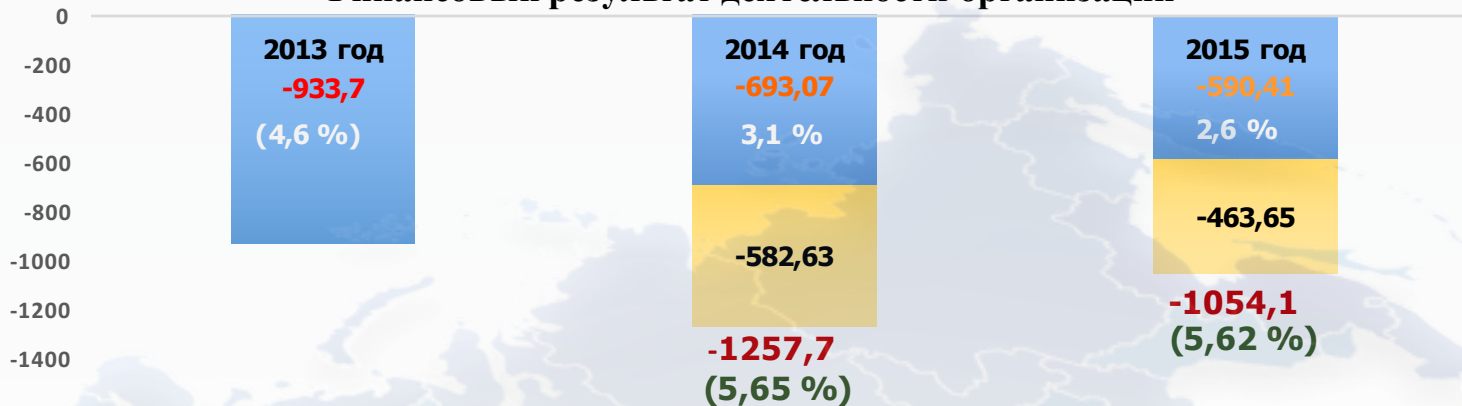
Департамент жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО – Югры

Органы местного самоуправления



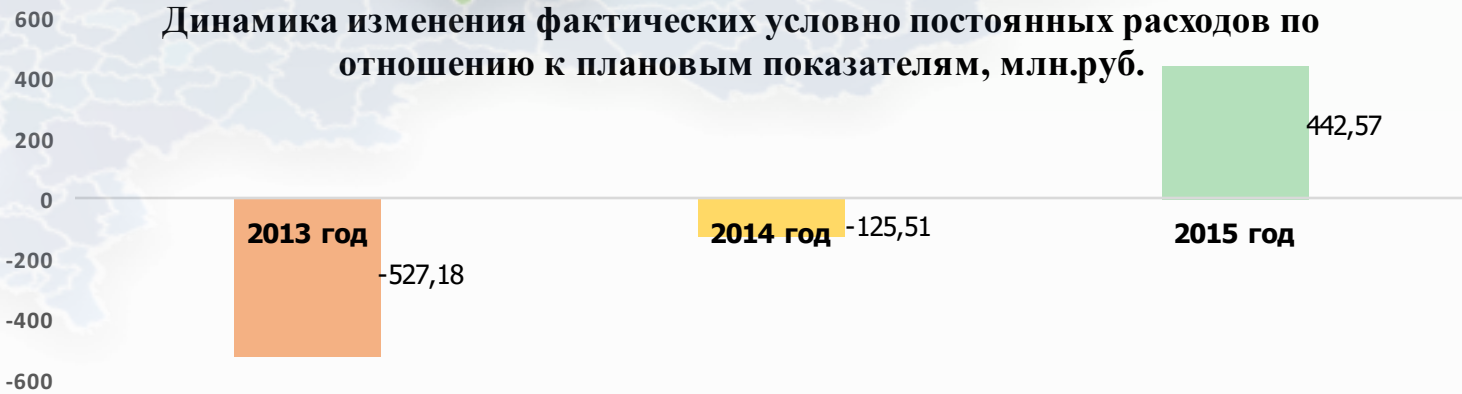
Анализ финансово-хозяйственной деятельности организаций ХМАО - Югры

Финансовый результат деятельности организаций



■ Убытки, обусловленные утверждением отраслевым департаментом с 2014 года нормативов потребления КУ, млн.руб.

Динамика изменения фактических условно постоянных расходов по отношению к плановым показателям, млн.руб.





Спасибо за внимание!

**Березовский Алексей Александрович –
руководитель Региональной службы по тарифам
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры**

Ялта, 2016