ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ПО ТАРИФАМ

ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ТАРИФЛАР БУЕНЧА ДӘҮЛӘТ КОМИТЕТЫ

24.11.2017 г. Казань № 36-пр

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
_____ М.Р.Зарипов

П Р О Т О К О Л
заседания Правления
Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Присутствовали:
председательствующий:
Зарипов М.Р., председатель Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

члены Правления:
Борисова Л.П., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
Валиуллин Б.И., начальник юридического отдела;
Павлов И.Н., заместитель руководителя Управления Федеральной антимонопольной службы по Республике Татарстан (входит в состав Правления с правом совещательного голоса – не принимает участия в голосовании);
Симкачев Д.А., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
Хабибуллина Л.В., начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы – начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;
Шарафутдинова О.А., начальник отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений;
Штром А.Л., первый заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Гайфуллин Р.Э., начальник отдела регулирования тарифов и транспортные услуги и услуги связи;

Мартынова Е.В., начальник отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций;

Устинова И.А., заместитель начальника отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

Халилуллова Л.Ш., ведущий советник отдела регулирования тарифов на транспортные услуги и услуги связи;

Чуклина Т.Н., начальник отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

Шайхутдинова Ю.Э., начальник отдела технического аудита и инвестиционных программ;

Шакирзянова И.Х., начальник отдела регулирования и контроля платы за технологическое присоединение;

от ООО «Промтранс-А»:

Федотова Н.Е., финансовый директор.

Повестка дня:

1. Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях Обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г.Альметьевска

Выступающий – Р.Э.Гайфуллин

2. О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую акционерным обществом «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы»

Выступающий Т.Н. Чуклина

3. Об установлении на 2018 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 10-46/кс *(**Нижнекамский м.р.:** ООО «Водоканал КП»)*

Выступающий – И.А.Устинова

4. Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2018 год *(**Агрызский м.р.:** ООО «Родник», **Балтасинский м.р.:** ООО «Цильнинское МПП ЖКХ», **Зеленодольский м.р.:** ООО «Казанское предприятие теплоснабжения», **Лаишевский м.р** :. ООО «Лаишевский коммунальный сервис», ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии», **город Казань:** ООО «Теплоснабсервис»)*

Выступающий – И.А.Устинова

5. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС» на 2018 – 2020 годы

Выступающий – И.А.Устинова

6. Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры» на 2018 – 2020 годы

Выступающий – И.А.Устинова

7. Об установлении тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2018 – 2020 годы

Выступающий – И.А.Устинова

8. Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» на 2018 – 2020 годы

Выступающий И.А.Устинова

9. О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 10-37/кс

Выступающий – И.А.Устинова

10. О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-38/тэ (***Азнакаевский м.р.****: ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»,* ***Альметьевский м.р.:*** *АО «Альметьевский завод «Радиоприбор»,* ***Высокогорский м.р.:*** *АО «Высокогорские коммунальные сети»,* ***Зеленодольский м.р.:*** *АО «Энергоцентр Майский», Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский»,* ***Мамадышский м.р.:*** *ОАО «Мамадышские тепловые сети»,* ***Нижнекамский м.р.:*** *АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»,* ***Сармановский м.р.:*** *ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», пгт. Джалиль)*

Выступающий Е.В.Мартынова

11. О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-41/тэ (***Дрожжановский м.р.)***

Выступающий Е.В.Мартынова

12. О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-37/тэ (***Нижнекамский м.р.:*** *ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис», АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»)*

Выступающий Е.В.Мартынова

13. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018 год (***Альметьевский м.р.:*** *ООО»Альтехносервис»,* ***Арский м.р.:*** *ООО «Тепло-Сервис»,* ***Атнинский м.р.:*** *МУП «Атнинское жилищно-коммунальное хозяйство»,* ***Кайбицкий м.р.:*** *МУП «Кайбицкое жилищно-коммунальное хозяйство»,* ***Кукморский м.р.:*** *ООО «Инженерные сети»,* ***Лениногорский м.р.:*** *ООО «Шугуровские сети»,* ***город Казань:*** *ООО «Управляющая компания «Жилой Комплекс «Видный»)*

Выступающий – Е.В.Мартынова

14. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Нурлатские тепловые сети» потребителям, на 2018-2020 годы

Выступающий – Е.В.Мартынова

15. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» потребителям, на 2018-2020 годы

Выступающий – Е.В.Мартынова

16. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод» потребителям, на 2018-2020 годы

Выступающий – Е.В.Мартынова

17. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» потребителям, на 2018-2020 годы

Выступающий – Е.В.Мартынова

18. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения Акционерного общества «Казэнерго» объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» - «Капитальный ремонт трёх корпусов комплекса по ул.Карла Маркса, 76» в индивидуальном порядке

Выступающий И.Х.Шакирзянова

19. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий И.Х.Шакирзянова

20. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий И.Х.Шакирзянова

21. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий И.Х.Шакирзянова

22. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

1. Слушали:

Гайфуллин Р.Э. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях Обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г.Альметьевска» (экспертное заключение 1 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях Обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г.Альметьевска».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях Обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г. Альметьевска, согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

1.2. Признать утратившим силу пункт 1 постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 02.03.2016 № 7-3/т «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г. Альметьевска».

2. Слушали:

Чуклина Т.Н. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую акционерным обществом «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы» (экспертное заключение 2 прилагается).

Голосовали за утверждение «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую акционерным обществом «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2.1. Установить внесение в приложение 2 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам 30.11.2015 № 5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую акционерным обществом «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы» (с изменениями, внесенными постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2016 № 5-67/тэ) изменения, изложив его в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему протоколу.

3. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с

ограниченной ответственностью «Водоканал - КП», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 10-46/кс» (экспертные заключения 3.1.1-3.1.2 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 10-46/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить внесение постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2016 № 10-46/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП» на 2017 - 2019 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 3 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 4 к настоящему протоколу.

4. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2018 год» (экспертные заключения 4.1.1-4.6.1 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2018 год.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 5 к настоящему протоколу.

4.2. Тарифы, установленные в пункте 4.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

4.3. Организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и водоотведение, указанным в приложении к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со

стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

5. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС» на 2018 – 2020 годы» (экспертные заключения 5.1.1-5.1.16 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС» на 2018 – 2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 6 к настоящему протоколу.

5.2. Тарифы, установленные в пункте 5.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

5.3. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 – 2020 годы согласно приложению 7 к настоящему протоколу.

5.4. Обществу с ограниченной ответственностью «ТИС», осуществляющему холодное водоснабжение и водоотведение, указанному в приложении к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

6. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на

транспортировку сточных вод для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры» на 2018 – 2020 годы» (экспертное заключение 6 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры» на 2018 – 2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить тарифы на транспортировку сточных вод для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры», осуществляющего водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 8 к настоящему протоколу.

6.2. Тарифы, установленные в пункте 6.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

6.3. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на транспортировку сточных вод для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры», осуществляющего водоотведение, на 2018 – 2020 годы согласно приложению 9 к настоящему протоколу.

6.4. Открытому акционерному обществу «Казанский завод медицинской аппаратуры», осуществляющему водоотведение, указанному в приложении к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

7. Слушали:

Устинова. И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2018 – 2020 годы» (экспертное заключение 7 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно - производственного типа «Алабуга» на 2018 – 2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 10 к настоящему протоколу.

7.2. Тарифы, установленные в пункте 7.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

7.3. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 – 2020 годы согласно приложению 11 к настоящему протоколу.

7.4. Акционерному обществу «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», осуществляющему холодное водоснабжение и водоотведение, указанному в приложении к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

8. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» на 2018 – 2020 годы» (экспертные заключения 8.1-8.4 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» на 2018 – 2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление», осуществляющего холодное

водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 12 к настоящему протоколу.

8.2. Тарифы, установленные в пункте 8.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

8.3. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 – 2020 годы согласно приложению 13 к настоящему протоколу.

8.4. Федеральному государственному бюджетному учреждению «Центральное жилищно-коммунальное управление», осуществляющему холодное водоснабжение и водоотведение, указанному в приложении к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

9. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 10-37/кс» (экспертные заключения 9.1-9.2 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал», установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 10-37/кс».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9.1. Установить внесение в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 10-37/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал» на 2017 - 2019 годы» следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 14 к настоящему протоколу;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 15 к настоящему протоколу.

10. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-38/тэ» (экспертные заключения 10.1 – 10.8 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-38/тэ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

10.1. Установить внесение в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-38/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы» (с изменениями, внесенными постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 02.12.2016 № 5-29/тэ) изменения, изложив его в новой редакции, согласно приложению 16 к настоящему протоколу.

11. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-41/тэ» (экспертное заключение 11 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-41/тэ».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

11.1. Установить внесение в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-41/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, на 2017-2019 годы» изменения, изложив его в новой редакции, согласно приложению 17 к настоящему протоколу.

12. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-37/тэ» (экспертные заключение 12.1.1-12.1.2 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «О корректировке на 2018 год долгосрочных тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-37/тэ».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

12.1. Установить внесение в приложение 1 к постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-37/тэ «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы» (с изменениями, внесенными постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 02.12.2016 № 5-28/тэ) изменения, изложив его в новой редакции, согласно приложению 18 к настоящему протоколу.

13. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018 год» (***Альметьевский м.р.:*** *ООО»Альтехносервис»,* ***Арский м.р.:*** *ООО «Тепло-Сервис»,* ***Атнинский м.р.:*** *МУП «Атнинское жилищно-коммунальное хозяйство»,* ***Кайбицкий м.р.:***

МУП «Кайбицкое жилищно-коммунальное хозяйство», ***Кукморский м.р.:*** *ООО «Инженерные сети»*, ***Лениногорский м.р.:*** *ООО «Шугуровские сети»*, ***город Казань:*** *ООО «Управляющая компания «Жилой Комплекс «Видный»)* (экспертные заключения 131.1-13.7.1 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018 год» (***Альметьевский м.р.:*** *ООО»Альтехносервис»*, ***Арский м.р.:*** *ООО «Тепло-Сервис»*, ***Атнинский м.р.:*** *МУП «Атнинское жилищно-коммунальное хозяйство»*, ***Кайбицкий м.р.:*** *МУП «Кайбицкое жилищно-коммунальное хозяйство»*, ***Кукморский м.р.:*** *ООО «Инженерные сети»*, ***Лениногорский м.р.:*** *ООО «Шугуровские сети»*, ***город Казань:*** *ООО «Управляющая компания «Жилой Комплекс «Видный»).*

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

13.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 19 к настоящему протоколу.

13.2. Тарифы, установленные в пункте 13.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

14. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Нурлатские тепловые сети» потребителям, на 2018-2020 годы» (экспертное заключение 14 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Нурлатские тепловые сети» потребителям, на 2018-2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

14.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Нурлатские тепловые сети» потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 20 к настоящему протоколу.

14.2. Тарифы, установленные в пункте 14.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

14.3. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы согласно приложению 21 к настоящему протоколу.

15. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» потребителям, на 2018-2020 годы» (экспертное заключение 15 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» потребителям, на 2018-2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

15.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 22 к настоящему протоколу.

15.2. Тарифы, установленные в пункте 15.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

15.3. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы согласно приложению 23 к настоящему протоколу.

16. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод» потребителям, на 2018-2020 годы» (экспертное заключение 16 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод» потребителям, на 2018-2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

16.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод» потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 24 к настоящему протоколу.

16.2. Тарифы, установленные в пункте 16.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

16.3. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы согласно приложению 25 к настоящему протоколу.

17. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» потребителям, на 2018-2020 годы» (экспертное заключение 17 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» потребителям, на 2018-2020 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

17.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 26 к настоящему протоколу.

17.2. Тарифы, установленные в пункте 17.1. настоящего протокола, действуют с 1 января 2018 года по 31 декабря 2020 года.

17.3. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы согласно приложению 27 к настоящему протоколу.

18. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении платы за

подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения Акционерного общества «Казэнерго» объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» - «Капитальный ремонт трёх корпусов комплекса по ул.Карла Маркса, 76» в индивидуальном порядке» (экспертное заключение 18 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения Акционерного общества «Казэнерго» объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» - «Капитальный ремонт трёх корпусов комплекса по ул.Карла Маркса, 76» в индивидуальном порядке».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

18.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения Акционерного общества «Казэнерго» объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» - «Капитальный ремонт трёх корпусов комплекса по ул.Карла Маркса, 76» с подключаемой тепловой нагрузкой 1,5817 Гкал/ч в индивидуальном порядке в размере 14 192 979 рублей (без учета НДС).

19. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (экспертное заключение 19 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

19.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 73,7 куб.метров/сутки в индивидуальном порядке в размере 3 176 927,82 рубля (без учета НДС) с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении, согласно приложению 28 к настоящему протоколу.

20. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (экспертное заключение 20 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

20.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 70,802 куб.метров/сутки в индивидуальном порядке в размере 2 690 773,37 рубля (без учета НДС) с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении, согласно приложению 29 к настоящему протоколу.

21. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (экспертное заключение 21 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

21.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 96,3 куб.метров/сутки в индивидуальном порядке в размере 667 812,14 рубля (без учета НДС) с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении, согласно приложению 30 к настоящему протоколу.

22. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (экспертное заключение 22 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к

централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

22.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 96,3 куб.метров/сутки в индивидуальном порядке в размере 4 012 212,14 рубля (без учета НДС) с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении, согласно приложению 31 к настоящему протоколу.

Протокол вела О.А.Шарафутдинова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях Обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г.Альметьевска

Раздел I. Предельные максимальные тарифы

№ п/п	Вид услуг	Единица измерения	Тариф в рублях (без учета НДС)
1.	Перевозка груза на расстояние 1 км по Альметьевскому маневровому району	1 тонна	20,87
2.	Перевозка груза на расстояние 1 км по Нижнекамскому маневровому району	1 тонна	16,52
3.	Перевозка груза на расстояние 1 км по участку Нижнекамская нефтебаза	1 тонна	4,62
4.	Перевозка груза на расстояние 1 км по Аланскому маневровому району (ст. Алань)	1 тонна	43,09

Раздел II. Прочие условия

1. Тарифы на работы и услуги, выполняемые предприятием промышленного железнодорожного транспорта, но не предусмотренные разделом I «Предельные максимальные тарифы», устанавливаются соглашением сторон в соответствии с Методическими рекомендациями по формированию тарифов и сборов на работы и услуги, выполняемые промышленным железнодорожным транспортом, утвержденными распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 20 декабря 2001 г. № АН-104-р.

2. Плата за перевозку груза и погрузочно-разгрузочные работы взимается с заказчика за фактический вес перевезенного груза.

3. Расстояние для взыскания платы за перевозку груза устанавливается в километрах с округлением до целого числа.

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 30.11.2015 № 5-47/тэ

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с применением метода индексации установленных тарифов, на 2016 – 2018 годы

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		Динамика изменения расходов на топливо
			тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Величины технологических потерь при передаче тепловой энергии, Гкал	
1	Акционерное общество «Татэнерго»								
1.1	Город Казань	2016	898 339,48	X	0,95	1,0671	3,0241	1 139 900	X
		2017	X	1	0,94	1,0659	2,9154	1 139 900	X
		2018	X	1	0,91	1,0892	2,8229	1 139 900	X

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		Динамика изменения расходов на топливо
			тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Величины технологических потерь при передаче тепловой энергии, Гкал	
1.2	Город Набережные Челны	2016	595 188,06	X	1,16	0,5310	2,4329	553 354	X
		2017	X	1	1,13	0,5318	2,4203	553 354	X
		2018	X	1	1,09	0,5318	2,4078	553 354	X
1.3	Город Нижнекамск	2016	239 535,40	X	0,07	0,0142	2,3849	225 219	X
		2017	X	1	0,07	0,0142	2,3849	225 219	X
		2018	X	1	0,07	0,0142	2,3849	225 219	X
1.4	Город Заинск	2016	31 560,58	X	0	0,1224	2,4867	67 160	X
		2017	X	1	0	0,1191	2,5140	67 160	X
		2018	X	1	0	0,1223	2,5075	67 160	X
1.5	Елабужский муниципальный район	2016	9 423,94	X	0	0	X	X	X
		2017	X	1	0	0	X	X	X
		2018	X	1	0	0	X	X	X »

Приложение 3
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2016 № 10-46/кс

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2017 – 2019 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м					
		2017 год		2018 год		2019 год		2017 год		2018 год		2019 год	
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
	Нижнекамский муниципальный район												
1	Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП»*	40,05	40,89	40,89	42,55	42,55	43,76	26,21	27,20	27,20	28,31	28,31	29,26»

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 4
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14.12.2016 № 10-46/кс

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2017 – 2019 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП»						
1.1	Питьевая вода	2017	20992,96	1	-	14,85	1,26
		2018	21614,34	1	-	14,80	1,26
		2019	22254,13	1	-	14,75	1,26
1.2	Водоотведение	2017	11568,01	1	-	-	1,84
		2018	11876,59	1	-	-	1,84
		2019	12228,14	1	-	-	1,84»

Приложение 5
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
	Агрызский муниципальный район						
1	Общество с ограниченной ответственностью «Родник»*	21,39	22,21	20,94	21,62		
	Балтасинский муниципальный район						
2	Общество с ограниченной ответственностью «Ципьинское МПП ЖКХ»*	26,63	27,64				
	Зеленодольский муниципальный район						
3	Общество с ограниченной ответственностью «Казанское предприятие теплоснабжения» (тарифы указаны без НДС)					8,25	8,25

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
	Лаишевский муниципальный район						
4	Общество с ограниченной ответственностью «Лаишевский коммунальный сервис»*	32,77	33,41	36,87	38,35		
5	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»*	30,99	32,20	38,02	39,51		
	Муниципальное образование «город Казань»						
6	Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабсервис»						
6.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	17,22	17,89				
6.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,59	15,16				

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.
<**>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 6
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Елабужский муниципальный район												
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТИС»*												
1.1	Потребители Альметьевского сельского поселения	26,36	27,14	27,14	28,57	28,57	29,31						
1.2	Потребители Бехтеревского сельского поселения	27,52	28,39	28,39	29,82	29,82	30,75						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
1.3	Потребители Большееловского сельского поселения	22,16	22,85	22,85	24,01	24,01	24,72						
1.4	Потребители Большекачкинского сельского поселения	22,25	22,94	22,94	24,10	24,10	24,86						
1.5	Потребители Большепурпякского сельского поселения	31,20	32,25	32,25	33,79	33,79	34,65						
1.6	Потребители Костепеевского сельского поселения	23,87	24,60	24,60	25,87	25,87	26,62						
1.7	Потребители Лекаревского сельского поселения	30,16	31,14	31,14	32,67	32,67	33,77						
1.8	Потребители Мортовского сельского поселения	26,34	27,22	27,22	28,52	28,52	29,53						
1.9	Потребители Мурзихинского сельского поселения	31,20	32,17	32,17	33,80	33,80	34,47						
1.10	Потребители Поспеловского сельского поселения	31,20	32,23	32,23	33,79	33,79	34,60						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
1.11	Потребители Старокуклюкского сельского поселения	22,73	23,42	23,42	24,64	24,64	25,33						
1.12	Потребители Старокурашского сельского поселения	29,85	30,81	30,81	32,33	32,33	33,43						
1.13	Потребители Танайского сельского поселения	31,20	32,28	32,28	33,78	33,78	34,71						
1.14	Потребители Татарско – Дюм – Дюмского сельского поселения	31,20	32,25	32,25	33,79	33,79	34,64						
1.15	Потребители Яковлеского сельского поселения	31,20	32,25	32,25	33,79	33,79	34,65						
1.16	Потребители города Елабуги (территория села Тарловки)	31,60	32,93	32,93	33,81	33,81	34,96	24,05	25,06	25,06	25,74	25,74	26,62

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 7
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «ТИС», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 - 2020 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТИС»						
1.1	Потребители Альметьевского сельского поселения						
1.1.1	Питьевая вода	2018	225,55	1	-	0,44	1,02
		2019	234,57	1	-	0,44	1,02
		2020	243,95	1	-	0,44	1,02
1.2	Потребители Бехтеревского сельского поселения						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1.2.1	Питьевая вода	2018	1278,32	1	-	12,31	0,75
		2019	1323,32	1	-	12,31	0,75
		2020	1 377,87	1	-	12,31	0,75
1.3	Потребители Большееловского сельского поселения						
1.3.1	Питьевая вода	2018	262,75	1	-	6,20	0,68
		2019	271,71	1	-	6,20	0,68
		2020	282,68	1	-	6,20	0,68
1.4	Потребители Большекачкинского сельского поселения						
1.4.1	Питьевая вода	2018	556,11	1	-	12,68	0,68
		2019	575,31	1	-	12,68	0,68
		2020	599,13	1	-	12,68	0,68
1.5	Потребители Большешурнякского сельского поселения						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1.5.1	Питьевая вода	2018	886,56	1	-	2,38	0,67
		2019	919,02	1	-	2,38	0,67
		2020	952,20	1	-	2,38	0,67
1.6	Потребители Костенеевского сельского поселения						
1.6.1	Питьевая вода	2018	645,54	1	-	6,8	0,74
		2019	667,76	1	-	6,8	0,74
		2020	694,90	1	-	6,8	0,74
1.7	Потребители Лекаревского сельского поселения						
1.7.1	Питьевая вода	2018	622,49	1	-	10,91	0,67
		2019	644,90	1	-	10,91	0,67
		2020	671,96	1	-	10,91	0,67
1.8	Потребители Мортовского сельского поселения						
1.8.1	Питьевая вода	2018	604,51	1	-	1,85	0,68

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2019	626,26	1	-	1,85	0,68
		2020	652,64	1	-	1,85	0,68
1.9	Потребители Мурзихинского сельского поселения						
1.9.1	Питьевая вода	2018	106,51	1	-	7,8	0,92
		2019	110,19	1	-	7,8	0,92
		2020	113,91	1	-	7,8	0,92
1.10	Потребители Поспеловского сельского поселения						
1.10.1	Питьевая вода	2018	533,23	1	-	11,2	0,68
		2019	552,47	1	-	11,2	0,68
		2020	572,12	1	-	11,2	0,68
1.11	Потребители Старокуклюкского сельского поселения						
1.11.1	Питьевая вода	2018	370,08	1	-	14,37	0,68

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2019	382,64	1	-	14,37	0,68
		2020	398,04	1	-	14,37	0,68
1.12	Потребители Староюрашского сельского поселения						
1.12.1	Питьевая вода	2018	570,07	1	-	11,7	0,67
		2019	590,53	1	-	11,7	0,67
		2020	615,39	1	-	11,7	0,67
1.13	Потребители Танайского сельского поселения						
1.13.1	Питьевая вода	2018	2615,44	1	-	1,66	0,58
		2019	2712,78	1	-	1,66	0,58
		2020	2812,45	1	-	1,66	0,58
1.14	Потребители Татарско – Дюм – Дюмского сельского поселения						
1.14.1	Питьевая вода	2018	536,65	1	-	2,92	0,68
		2019	556,26	1	-	2,92	0,68

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2020	576,29	1	-	2,92	0,68
1.15	Потребители Яковлевского сельского поселения						
1.15.1	Питьевая вода	2018	448,13	1	-	1,8	0,66
		2019	464,54	1	-	1,8	0,66
		2020	481,32	1	-	1,8	0,66
1.16	Потребители города Елабуги (территория села Тарловки)						
1.16.1	Питьевая вода	2018	518,25	1	-	9,6	0,65
		2019	533,52	1	-	9,6	0,65
		2020	549,25	1	-	9,6	0,65
1.16.2	Водоотведение	2018	356,93	1	-	-	0,50
		2019	367,49	1	-	-	0,50
		2020	378,36	1	-	-	0,50

Приложение 8
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на транспортировку сточных вод для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры», осуществляющего водоотведение, на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Муниципальное образование «город Казань»						
1	Открытое акционерное общество «Казанский завод медицинской аппаратуры»*	7,19	8,26	8,01	8,01	8,01	8,16

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Приложение 9
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов для Открытого акционерного общества «Казанский завод медицинской аппаратуры», осуществляющего водоотведение, на 2018 - 2020 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Открытое акционерное общество «Казанский завод медицинской аппаратуры»						
1.1	Транспортировка сточных вод	2018	120,67	1	-	-	0,40
		2019	125,50	1	-	-	0,40
		2020	130,51	1	-	-	0,40

Приложение 10
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м					
		2018 год		2019 год		2020 год	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
	Елабужский муниципальный район						
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»						
1.1	Потребители коттеджного поселка «Три медведя»						
1.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	34,79	36,17	36,17	38,81	38,81	39,36
1.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	29,48	30,65	30,65	32,89	32,89	33,36

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 11
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 - 2020 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»						
1.1	Потребители коттеджного поселка «Три медведя»						
1.1.1	Питьевая вода	2018	886,87	1	-	-	0,6
		2019	913,12	1	-	-	0,6
		2020	940,14	1	-	-	0,6

Приложение 12
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 – 2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку холодной воды (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
1	Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление»					
1.1	Потребители муниципального образования «город Казань»					
1.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	с 01.01.2018 по 30.06.2018	28,65			
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	29,86			
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	29,86			
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	31,50			
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	31,50			

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку холодной воды (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	32,44			
1.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2018 по 30.06.2018	24,28		9,45	6,60
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	25,31		9,85	6,88
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	25,31		9,85	6,88
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	26,70		10,36	7,20
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	26,70		10,36	7,20
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	27,49		10,66	7,44
1.2	Потребители Высокогорского муниципального района (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2018 по 30.06.2018		28,52		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018		29,74		
		с 01.01.2019 по 30.06.2019		29,74		
		с 01.07.2019 по 31.12.2019		31,59		
		с 01.01.2020 по 30.06.2020		31,59		
		с 01.07.2020 по 31.12.2020		32,37		

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 13
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, на 2018 - 2020 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление»						
1.1	Потребители муниципального образования «город Казань»						
1.1.1	Питьевая вода	2018	581,71	1	-	11,7	1,26
		2019	598,93	1	-	11,7	1,26
		2020	616,66	1	-	11,7	1,26

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1.1.2	Транспортировка холодной воды	2018	2090,76	1	-	8,17	0,38
		2019	2152,65	1	-	8,17	0,38
		2020	2216,37	1	-	8,17	0,38
1.1.3	Транспортировка сточных вод	2018	1675,15	1	-	-	0,19
		2019	1724,73	1	-	-	0,19
		2020	1775,78	1	-	-	0,19
1.2	Потребители Высокогорского муниципального района						
1.2.1	Техническая вода	2018	359,51	1	-	5,2	1,58
		2019	370,16	1	-	5,2	1,58
		2020	381,11	1	-	5,2	1,58

Приложение 14
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2016 № 10-37/кс

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал», осуществляющему холодное водоснабжение и водоотведение, на 2017 – 2019 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации. осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный). руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный). руб./куб.м					
		2017 год		2018 год		2019 год		2017 год		2018 год		2019 год	
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
	Бугульминский муниципальный район												
1	Общество с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал»												

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м					
		2017 год		2018 год		2019 год		2017 год		2018 год		2019 год	
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33.02	33,88	33,88	35,31	35.31	35.99	15,92	16,19	16,19	17,76	17,62	17,62
1.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,98	28,71	28,71	29,92	29,92	30,50	13,49	13,72	13,72	15,05	14,93	14,93»

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 15
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 2 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2016 № 10-37/кс

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2017 – 2019 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	Общество с ограниченной ответственностью «Бугульма-Водоканал»						
1.1	Питьевая вода	2017	94 776,87	1	-	16,11	1,77
		2018	98 179,93	1	-	16,11	1,77
		2019	101 086,06	1	-	16,11	1,77
1.2	Водоотведение	2017	46 972,54	1	-	-	0,56
		2018	48 362,92	1	-	-	0,56
		2019	49 794,47	1	-	-	0,56»

Приложение 16
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 27.11.2015 № 5-38/тэ

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Азнакаевский муниципальный район							
1	Открытое акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», пгт. Актюбинский							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1489,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1533,15	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1533,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1585,94	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1585,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1649,36	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1757,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1809,12	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1809,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1871,41	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1871,41	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1946,24	-	-	-	-	-

	Альметьевский муниципальный район							
2	Акционерное общество «Альметьевский завод «Радиоприбор»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1440,82	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1512,51	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1512,51	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1563,31	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1563,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1627,63	-	-	-	-	-
	Высокогорский муниципальный район							
3	Акционерное общество «Высокогорские коммунальные сети»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1730,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1808,86	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1808,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1849,57	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1849,57	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1916,21	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	2042,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2134,45	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	2134,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	2182,49	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	2182,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2261,13	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
4	Акционерное общество «Энергоцентр Майский»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	471,09	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	484,07	-	-	-	-	-

		с 01.01.2017 по 30.06.2017	484,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	496,27	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	496,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	521,71	-	-	-	-	-
5	Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1270,70	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1323,79	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1323,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1368,20	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1368,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1404,23	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1499,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1562,07	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1562,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1614,48	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1614,48	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1656,99	-	-	-	-	-
	Мамадышский муниципальный район							
6	Открытое акционерное общество «Мамадышские тепловые сети»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1608,48	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1710,56	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1710,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1778,75	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1778,75	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1855,04	-	-	-	-	-

	Нижнекамский муниципальный район							
7	Акционерное общество «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	-	-	-	1317,16	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	-	-	-	1347,76	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	-	-	-	1347,76	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	-	-	-	1348,79	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	-	-	-	1308,23	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	-	-	-	1328,38	-	-
	Сармановский муниципальный район							
8	Открытое акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», пгт. Джалиль							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1445,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1510,92	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1510,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1563,95	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1532,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1553,06	-	-	-	-	-
8.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1706,17	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1782,89	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1782,89	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1845,46	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1808,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1832,61	-	-	-	-	-»

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 17
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 09.12.2016 № 5-41/тэ

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, на 2017-2019 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Дрожжановский муниципальный район							
1	Муниципальное унитарное предприятие «Прогресс»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2017 по 30.06.2017	1388,53	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1447,26	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1447,26	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1506,49	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1506,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1541,06	-	-	-	-	-»

Приложение 18
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр
«Приложение 1 к постановлению
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 27.11.2015 № 5-37/тэ

Тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
	Нижнекамский муниципальный район				
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис»	одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	127,74	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	133,41	-
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	133,41	-
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	137,57	-
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	137,57	-
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	147,22	-
2	Акционерное общество «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»	одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	-	33,35
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	-	33,90
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	-	33,90
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	-	35,65
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	-	30,08
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	-	30,57»

Приложение 19
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Альметьевский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Альтехносервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1872,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1943,58	-	-	-	-	-
	Арский муниципальный район							
2	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-Сервис»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1819,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1871,25	-	-	-	-	-
	Атнинский муниципальный район							
3	Муниципальное унитарное предприятие «Атнинское жилищно-коммунальное хозяйство»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1913,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1962,59	-	-	-	-	-
	Кайбицкий муниципальный район							
4	Муниципальное унитарное предприятие «Кайбицкое жилищно-коммунальное хозяйство»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1302,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1332,36	-	-	-	-	-

	Кукморский муниципальный район							
5	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные сети»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1643,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1712,83	-	-	-	-	-
	Лениногорский муниципальный район							
6	Общество с ограниченной ответственностью «Шугуровские сети»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1572,93	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1638,90	-	-	-	-	-
6.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1856,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1933,90	-	-	-	-	-
	Город Казань							
7	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Жилой Комплекс «Видный»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1322,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1375,86	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 20
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Акционерным обществом «Нурлатские тепловые сети» потребителям, на 2018-2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Нурлатский муниципальный район							
1	Акционерное общество «Нурлатские тепловые сети»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1581,87	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1641,45	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1641,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1685,72	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1685,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1743,04	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1866,61	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1936,91	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1936,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1989,15	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1989,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2056,79	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 21
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли**	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
						удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м^2	Гкал
	Нурлатский муниципальный район							
1	Акционерное общество «Нурлатские тепловые сети»	2018	38558,30	1	4,6	158,6	3,93	11896,0
		2019	X	1	4,6	158,6	3,93	11896,0
		2020	X	1	4,6	158,6	3,93	11896,0

<**> - Параметр утвержден в соответствии с заключенным Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности

Приложение 22
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети» потребителям, на 2018-2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Спасский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1935,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1998,12	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1998,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	2064,18	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	2064,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	2115,16	-	-	-	-	-

Приложение 23
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
					удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м^2	Гкал
	Спасский муниципальный район						
1	Общество с ограниченной ответственностью «Спасские коммунальные сети»	2018	7540,36	1	149,3	0	1630,0
		2019	X	1	149,3	0	1630,0
		2020	X	1	149,3	0	1630,0

Приложение 24
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод» потребителям, на 2018-2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Город Набережные Челны							
1	Открытое акционерное общество «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1152,63	-	1771,48	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1167,20	-	1833,75	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1167,20	-	1833,75	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1220,17	-	1868,52	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1220,17	-	1868,52	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1223,37	-	1930,23	-	-	-

Приложение 25
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
					удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м^2	Гкал
	Город Набережные Челны						
1	Открытое акционерное общество «Набережночелнинский хладокомбинат «Челны Холод»	2018	3067,14	1	158,0	X	X
		2019	X	1	158,0	X	X
		2020	X	1	158,0	X	X

Приложение 26
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» потребителям, на 2018-2020 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Нижнекамский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис»							
1.1	по СЦТ – 1 «Индустриальный парк»							
1.1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	920,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	934,40	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	934,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	956,76	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	956,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1026,37	-	-	-	-	-
1.2	по СЦТ – 2 «п.г.т. Камские Поляны»							
1.2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1244,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1277,12	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1277,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1310,97	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1310,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1386,82	-	-	-	-	-

1.2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1468,29	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1507,00	-	-	-	-	-
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	1507,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2019 по 31.12.2019	1546,94	-	-	-	-	-
		с 01.01.2020 по 30.06.2020	1546,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2020 по 31.12.2020	1636,45	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 27
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2018-2020 годы

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли**	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
						удельный расход топлива	отношение величины технологических потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м^2	Гкал
	Нижнекамский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис»	2018	28303,70	1	1,0	152,6	0,0	18037,6
		2019	X	1	1,0	152,6	0,0	18037,6
		2020	X	1	1,0	152,6	0,0	18037,6

<**> - Параметр утвержден в соответствии с заключенным Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности

Приложение 28
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Плата за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к централизованной системе холодного водоснабжения	Стоимость
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	13 849,64
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов:	2 530 462,54
2.1.	расходы на создание водопроводных сетей	722 038,24
2.2.	расходы на реконструкцию сооружений очистки питьевой воды Волжского водозабора	1 808 424,30
3.	Налог на прибыль	632 615,64
4.	Итого плата за подключение	3 176 927,82

Приложение 29
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Плата за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального казенного предприятия «Управление заказчика капитального строительства Министерства обороны Российской Федерации» - «Обустройство Казанского суворовского училища» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к централизованной системе водоотведения	Стоимость
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	13 849,64
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов:	2 141 538,98
2.1.	расходы на создание канализационных сетей	1 116 173,58
2.2.	расходы на реконструкцию биологических очистных сооружений	1 025 365,40
2.3.	расходы на строительство КНС «Заречная» с напорными коллекторами	-
3.	Налог на прибыль	535 384,75
4.	Итого плата за подключение	2 690 773,37

Приложение 30
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Плата за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к централизованной системе холодного водоснабжения	Стоимость
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	13 849,64
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов:	523 170,00
2.1.	расходы на создание водопроводных сетей	-
2.2.	расходы на реконструкцию сооружений очистки питьевой воды Волжского водозабора	523 170,00
3.	Налог на прибыль	130 792,50
4.	Итого плата за подключение	667 812,14

Приложение 31
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 24.11.2017 № 36-пр

Плата за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Финансово-Строительная Компания «БРИЗ» - «9-ти этажный жилой дом №5 в жилом комплексе по ул.Серова» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при подключении

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к централизованной системе водоотведения	Стоимость
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	13 849,64
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов:	3 198 690,00
2.1.	расходы на создание канализационных сетей	-
2.2.	расходы на реконструкцию биологических очистных сооружений	292 590,00
2.3.	расходы на строительство КНС «Заречная» с напорными коллекторами	2 906 100,00
3.	Налог на прибыль	799 672,50
4.	Итого плата за подключение	4 012 212,14

Лист согласования к протоколу заседания Правления
от 24.11.2017 № 36-пр

Первый заместитель председателя А.Л.Штром

Заместитель председателя Л.П.Борисова

Заместитель председателя Д.А.Симкачев

Начальник отдела регулирования тарифов
на тепловую энергию в комбинированной выработке Т.Н.Чуклина

Начальник отдела регулирования и контроля платы
за технологическое присоединение И.Х.Шакирзянова

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы –
начальник отдела регулирования тарифов
в сфере водоснабжения, водоотведения
и утилизации ТБО Л.В.Хабибуллина

Начальник отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций Е.В.Мартынова

Начальник отдела регулирования тарифов
и транспортные услуги и услуги связи Р.Э.Гайфуллин

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г.Альметьевск

от 15 ноября 2017 г.

С заявлением по вопросу установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях обществом с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» (далее - тарифы) в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось общество с ограниченной ответственностью «Промтранс-А» г. Альметьевск (далее – ООО «Промтранс-А» или предприятие).

Уполномоченный по делу № 22/7 об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Промтранс-А», назначенный приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.11.2017 № 334, Халилуллова Л.Ш. при подготовке экспертного заключения руководствовалась следующими законодательными и нормативными документами:

- постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.1995 № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», с изменениями;
- Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468;
- Методическими указаниями по расчету тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами в Республике Татарстан, утвержденными приказом Комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.06.2009 № 98 (далее – Методика).

Местонахождение ООО «Промтранс-А»:

423458, Республика Татарстан, г. Альметьевск, п.Техснаб – 8, а/я 197

Генеральный директор – Гордеев Андрей Викторович.

Общая развернутая длина путей ООО «Промтранс-А» составляет – 94,6 км. Предприятие имеет на своем балансе 5 тепловозов серии ТЭМ-2, 2 тепловоза серии М-62, 2 тепловоза серии 2ТЭ10М, арендует у Управления «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть» 1 тепловоз серии 2М-62У и 1 тепловоз серии ТЭМ-2. Данными локомотивами осуществляется подача вагонов по грузовым фронтам обслуживаемых предприятий, маневровая работа по подаче и уборке вагонов после окончания грузовых операций в следующих направлениях: со ст. Кульшарипово ОАО «РЖД» на ст. Альметьевск; со ст. Альметьевск на ст. Промышленная и ст. Мактама (Альметьевский маневровый район); со ст. Биклянь ОАО «РЖД» - ОАО «Генерирующей компании ТЭЦ-2» и ОАО «Таиф-НК» (Нижнекамский маневровый район); со ст. Биклянь

ОАО «РЖД» через перегон Соболеково – Алань на ст. Алань (Аланский маневровый район).

Действующие тарифы установлены постановлением от 02.03.2016 г. № 7-3/т «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Промтранс-А» г.Альметьевска».

Перевозчик предлагает установить тарифы с увеличением к действующему уровню на 15,2%.

Изменение тарифов обусловлено повышением ставок ОАО «РЖД» на 6 %, изменением стоимости ремонта локомотивного парка (рост затрат связан с проведением капитального ремонта тепловоза М62), ростом цен на ГСМ в среднем на 5%, увеличением кадастровой стоимости земельных участков, что привело к значительному росту земельного налога в составе арендных платежей на земельные участки.

В соответствии с представленными предприятием документами в 2017 году объем перевозки грузов составит 2 912,5 тыс.тн, грузооборот – 23 975,1 тыс. тн*км. На 2018 год объем перевозки грузов и грузооборот приняты на уровне 2017 года.

Госкомитетом проведен анализ экономической обоснованности заявленных затрат на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях необщего пользования промышленным железнодорожным транспортом ООО «Промтранс-А», (далее – на перевозку грузов) на 2017 год и их прогноз на 2018 год.

В результате анализа затраты 2017 года скорректированы в сторону уменьшения на общую сумму 49 749,1 тыс. рублей. Общая сумма затрат составит 507 339,8 тыс. рублей, что составляет 91,1 % от заявленной предприятием на 2017 год суммы затрат.

Затраты по фонду оплаты труда и отчислений с заработной платы на 2017 год приняты в размере 73 372,5 тыс. рублей. На 2018 год затраты по указанной статье проиндексированы в соответствии с индексом потребительских цен, рекомендованным Минэкономразвития России на 2018 год, и составили 76 087,2 тыс. рублей. При этом средняя заработная плата основного производственного персонала составит 28 739 рублей.

Сумма затрат на дизельное топливо в 2017 году принята в размере 28 814,5 тыс. рублей и на 2018 год проиндексирована в соответствии с индексом цен производителей по отрасли «Производство нефтепродуктов», рекомендованным Минэкономразвития России на 2018 год, и составила 29 736,5 тыс. рублей.

Сумма энергетических затрат с учетом установки дополнительной прожекторной мачты и замены имеющихся прожекторных светильников на более мощные, для освещения территории станционных путей с целью обеспечения охраны труда и безопасности движения поездов по территориям станций, в 2017 году составит 4 869,6 тыс. рублей. На 2018 год сумма затрат по данной статье проиндексирована в соответствии с индексом цен производителей по отрасли «Обеспечение электрической энергией, газом и

паром», рекомендованным Минэкономразвития России на 2018 год, и составили 5 098,5 тыс. рублей.

Сумма амортизационных отчислений в 2017 году принята в размере 11 586,4 тыс. рублей с учетом распределения по видам деятельности, и отнесением суммы амортотчислений основных средств, не приходящихся на прямые затраты, на общепроизводственные и общехозяйственные расходы. На 2018 год затраты по указанный статье приняты на уровне 2017 года в размере 11 586,4 тыс. рублей.

Сумма затрат на материалы, ТО и ремонты подвижного состава и железнодорожных путей в 2017 году принята в размере 264 792,9 тыс. рублей. На 2018 год затраты по данной статье приняты в соответствии с планом ремонта основных производственных фондов на 2018 год и составили 257 703,4 тыс. рублей.

В 2017 году сумма затрат на общепроизводственные расходы принята в размере 45 845,9 тыс. рублей, на общехозяйственные затраты – в размере 32 534,0 тыс. рублей. Указанные затраты скорректированы с учетом распределения по видам деятельности пропорционально выручке. На 2018 год указанные затраты проиндексированы в соответствии с индексом потребительских цен, рекомендованным Минэкономразвития России на 2018 год, и составили: общепроизводственные расходы – 47 542,2 тыс. рублей, общехозяйственные расходы – 33 737,8 тыс. рублей.

Сумма прочих затрат на 2017 год принята в размере 45 524,0 тыс. рублей. Данная статья затрат включает в себя услуги ОАО «РЖД» в размере 6 835 тыс. рублей, арендные платежи (тепловозы, здания, железнодорожные пути, земельные участки под железнодорожными путями) – 36 420 тыс. рублей, налоги – 354 тыс. рублей, обслуживание газового хозяйства (топочных) – 330 тыс. рублей, медосмотры – 1 001,5 тыс. рублей и прочее. Расчет арендной платы на 2017 год произведен с учетом изменения кадастровой стоимости земельных участков с исключением нормы рентабельности. На 2018 год прочие затраты проиндексированы в части услуг ОАО «РЖД» и составили 45 848,8 тыс. рублей.

Технология и объемы перевозки груза при этом остались без изменения.

Прогнозируемый убыток по итогам деятельности в 2017 году составит 19 345,5 тыс. рублей.

Затраты ООО «Промтранс-А» на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях, с учетом произведенных корректировок на 2018 год составят 507 339,8 тыс. рублей и приведены в следующей таблице:

Наименование показателей	Ед. изм	2017 г.		2018 г. ГКРТТ	% 2018 г. / 2017 г.
		Промтранс-А	ГКРТТ		
Объем перевозки грузов	тыс. тн.	2 912,5	2 912,5	2 912,5	100,0
Грузооборот	тыс.тн.*км	23 975,1	23 975,1	23 975,1	100,0
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	62 788,9	55 167,3	57 208,4	103,7

Страховые взносы	тыс. руб.	20 508,4	18 205,2	18 878,8	103,7
Топливо	тыс. руб.	35 643,5	28 814,5	29 736,5	103,2
Энергозатраты	тыс. руб.	4 869,6	4 869,6	5 098,5	104,7
Амортизация	тыс. руб.	17 135,8	11 586,4	11 586,4	100,0
Затраты на ТО и ремонты с материалами	тыс. руб.	264 792,9	264 792,9	257 703,4	97,3
Общепроизводствен-ные расходы	тыс. руб.	49 691,0	45 845,9	47 542,2	103,7
Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	45 617,3	32 534,0	33 737,8	103,7
Прочие затраты	тыс. руб.	56 041,5	45 524,0	45 847,8	100,7
Итого себестоимость	тыс. руб.	557 088,9	507 339,8	507 339,8	100,0

В целях обеспечения безубыточной деятельности предприятия в 2018 году Госкомитет предлагает установить предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Промтранс-А», в следующих размерах:

Наименование маневровых районов (станций)	Утвержденные тарифы, руб. за 1 тн/км	Предлагаемые тарифы на 2018 г. руб. за 1 тн/км	увеличение в %
Альметьевский маневровый район	20,07	20,87	104,0
Нижнекамский маневровый район	15,88	16,52	104,0
Аланский маневровый район	41,43	43,09	104,0
Нижнекамская нефтебаза	4,62	4,62	100,0
Средневзвешенный тариф	20,35	21,16	104,0

Экспертное заключение
к предложению о внесению изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 №5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую открытым акционерным обществом «Генерирующая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016- 2018 годы»

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2015 №5-47/тэ (в редакции постановления Госкомитета от 16.12.2016 № 5-67/тэ) установлены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, а также долгосрочные параметры регулирования на 2016-2018 годы.

В соответствии с п. 75 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования), к долгосрочным параметрам регулирования, устанавливаемым на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) динамика изменения расходов, связанных с поставками соответствующих товаров, услуг (индекс эффективности операционных расходов);

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.);

г) **показатели энергосбережения и энергетической эффективности** - если в отношении регулируемой организации утверждена программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и (или) если показатели энергосбережения и энергоэффективности предусмотрены в концессионном соглашении в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в государственной или муниципальной собственности, или договоре аренды указанных объектов;

В соответствии с п. 6 Правил определения плановых и расчета фактических показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2014 № 452 **к показателям энергетической эффективности** объектов теплоснабжения относятся:

а) удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии;

б) отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети;

в) **величина технологических потерь** при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям.

Госкомитетом при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую АО «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 гг. были приняты долгосрочные параметры регулирования:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		Динамика изменения расходов на топливо
			тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Величины технологических потерь при передаче тепловой энергии, Гкал	
1	Открытое акционерное общество «Генерирующая компания»								
1.1	Город Казань	2016	898 339,48	X	0,95	1,0671	3,4194	1 290 692	X
		2017	X	1	0,94	1,0659	3,2964	1 290 692	X
		2018	X	1	0,91	1,0892	3,1919	1 290 692	X
1.2	Город Набережные Челны	2016	595 188,06	X	1,16	0,5310	2,5381	577 276	X
		2017	X	1	1,13	0,5318	2,5249	577 276	X
		2018	X	1	1,09	0,5318	2,5119	577 276	X
1.3	Город Нижнекамск	2016	239 535,40	X	0,07	0,0142	2,4000	226 648	X
		2017	X	1	0,07	0,0142	2,4000	226 648	X
		2018	X	1	0,07	0,0142	2,4000	226 648	X
1.4	Город Заинск	2016	31 560,58	X	0	0,1224	2,8680	77 457	X
		2017	X	1	0	0,1191	2,8994	77 457	X
		2018	X	1	0	0,1223	2,8920	77 457	X
1.5	Елабужский муниципальный район	2016	9 423,94	X	0	0	X	X	X
		2017	X	1	0	0	X	X	X
		2018	X	1	0	0	X	X	X

Госкомитетом при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую АО «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 - 2018 годы объем потерь тепловой энергии по сетям организации был определен с учетом фактически сложившихся объемов потерь тепловой энергии за январь-октябрь 2015 года и ожидаемых фактических потерь тепловой энергии за ноябрь-декабрь 2015 года, рассчитанных исходя из динамики фактических потерь тепловой энергии за аналогичный период последних 5 лет.

При этом, в соответствии с п. 118 Методических указаний, если более 75 процентов фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный период (расчетный период регулирования), то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы (расчетные периоды регулирования) включаются расходы на оплату фактического объема потерь,

рассчитанного по данным предыдущего отчетного периода (расчетного периода регулирования).

Госкомитетом объем потерь тепловой энергии на долгосрочный период регулирования 2016-2018 гг. определялся в 2015 году, соответственно, отчетным периодом является 2014 год.

По результатам заседания Комиссии Федеральной антимонопольной службы по рассмотрению споров и разногласий, связанных с установлением и (или) применением регулируемых цен (тарифов), состоявшегося 03.11.2017 г. ФАС России выдано предписание Госкомитету о необходимости пересмотра долгосрочного параметра регулирования – величины технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям АО «Татэнерго», установленный постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Генерирующая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 - 2018 годы» (№ СП/80087-17 от 17.12.2017).

Величина фактического объема потерь $V^{пот\ ф}$ определяется по формуле:

$$V^{пот\ ф} = Q - \frac{Q^{с,\ ПУ}}{d^{ПУ}} \text{ (тыс. Гкал), (78)}$$

где:

Q - фактический объем отпуска тепловой энергии от источников тепловой энергии, в предыдущем отчетном периоде, тыс. Гкал;

$Q^{с,ПУ}$ - фактический объем отпуска тепловой энергии из тепловых сетей, определенный по показаниям приборов учета, в предыдущем отчетном периоде, тыс. Гкал;

$d^{ПУ}$ - доля фактического объема отпуска тепловой энергии из тепловых сетей по показаниям приборов учета в предыдущем отчетном периоде, которая определяется как:

$$d^{ПУ} = \frac{Q^{с,\ ПУ}}{\left(Q^{с,\ ПУ} + Q^{с,\ расч.}\right)}, \text{ (79)}$$

где:

$Q^{с,расч.}$ - фактический объем отпуска тепловой энергии из тепловых сетей, определенный расчетным способом (без показаний приборов учета), в предыдущем отчетном периоде, тыс. Гкал.

Госкомитетом в адрес АО «Татэнерго» был направлен запрос о необходимости представления данных по объемам отпуска тепловой энергии (письмо от 07.11.20174 № 2-29/3202). В соответствии с данными, представленными организацией, доля отпуска тепловой энергии потребителям от тепловой сети по приборам учета

составляет: по г. Казань – 83,2%, по г. Набережные Челны – 99,1%, по г. Нижнекамск – 47,0%, по г. Заинск – 97,4%.

Таким образом, Госкомитетом в целях корректировки долгосрочных параметров регулирования приняты потери тепловой энергии по сетям АО «Татэнерго» в следующих размерах:

- по г. Казань – 1 139,90 тыс.Гкал (расчетные фактические потери за 2014 год);
- по г. Набережные Челны – 553,35 тыс.Гкал (расчетные фактические потери за 2014 год);
- по г. Нижнекамск– 225,22 тыс.Гкал (нормативные потери тепловой энергии на 2016 год, утвержденные приказом Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 10.07.2015 №203-ОД).
- по г. Заинск – 67, 16 тыс.Гкал (расчетные фактические потери за 2014 год).

На основании изложенного Госкомитет предлагает внести изменения в постановление от 30.11.2015 №5-47/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую открытым акционерным обществом «Генерирующая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы» (в редакции постановления Госкомитета от 16.12.2016 № 5-67/тэ), изложив пп. 1.1 – 1.4 Приложения 2 к постановлению в следующей редакции:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		Динамика изменения расходов на топливо
			тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Величины технологических потерь при передаче тепловой энергии, Гкал	
1	Акционерное общество «Татэнерго»								
1.1	Город Казань	2016	898 339,48	X	0,95	1,0671	3,0241	1 139 900	X
		2017	X	1	0,94	1,0659	2,9154	1 139 900	X
		2018	X	1	0,91	1,0892	2,8229	1 139 900	X
1.2	Город Набережные Челны	2016	595 188,06	X	1,16	0,5310	2,4329	553 354	X
		2017	X	1	1,13	0,5318	2,4203	553 354	X
		2018	X	1	1,09	0,5318	2,4078	553 354	X
1.3	Город Нижнекамск	2016	239 535,40	X	0,07	0,0142	2,3849	225 219	X
		2017	X	1	0,07	0,0142	2,3849	225 219	X
		2018	X	1	0,07	0,0142	2,3849	225 219	X
1.4	Город Заинск	2016	31 560,58	X	0	0,1224	2,4867	67 160	X
		2017	X	1	0	0,1191	2,5140	67 160	X
		2018	X	1	0	0,1223	2,5075	67 160	X
1.5	Елабужский муниципальный район	2016	9 423,94	X	0	0	X	X	X
		2017	X	1	0	0	X	X	X
		2018	X	1	0	0	X	X	X

Дата:

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны для потребителей Нижнекамского муниципального района на 2018-2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2016 №10-46/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Водоканал - КП» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «Водоканал - КП»	40,05	100,0	40,89	102,0
2018				
ООО «Водоканал - КП»	40,89	100,0	42,96	105,0
2019				
ООО «Водоканал - КП»	42,96	100,0	44,29	103,0

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась с заявлением на корректировку долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018-2019 гг. (исх.№ 01-13/164 от 27.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет.

Полный перечень мероприятий по реконструкции с разбивкой по годам закреплен в приложении Концессионного соглашения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселка Камские Поляны с 01.01.2013г. Перечень оборудования следующий:

водозабор проектной мощностью 30,2 куб.м./сутки;

насосная подкачки воды проектной производительностью 20 тыс.куб.м./сутки;

водоочистная станция проектной производительностью 20 тыс.куб.м./сутки;

водопроводные сети протяженностью 52,017 км.

Инфраструктура водоснабжения загружена на 12%.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 19866,10 тыс.руб.,

базовый уровень неподконтрольных расходов на 2016 год – 366,79 тыс.руб.,

Объем поднятой воды - 807,97 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,26 кВт/куб.м.;

уровень потерь воды – 14,8 % с дальнейшим снижением на 0,05%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (предл. орг.)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Поднято воды	984,18	807,97	971,29	805,81	792,79	805,41	791,05	805,01	791,05
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	50,28	50,28	53,283	49,22	49,22	49,22	49,23	49,22	49,23
Подано воды в сеть	933,91	757,69	918,01	756,59	743,56	756,19	741,82	755,79	741,82
потери воды	312,3	113,4	344,15	112,3	111,54	111,9	109,79	111,5	109,79
%	33,44	14,9	37,5	14,85	15	14,8	14,80	14,75	14,80
Расход воды на технологические нужды	30,94	30,984	30,97	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	590,67	613,29	542,88	613,29	601,03	613,29	601,03	613,29	601,03
Расход воды на	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (предл. орг.)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
собственные нужды предприятия									
Бюджет	46,25	46,42	55,476	46,42	55,11	46,42	55,12	46,42	55,12
Население	322,32	316,66	292,35	316,66	316,66	316,66	316,66	316,66	316,66
	54,60%	39,10%	53,80%	39,10%	52,70%	39,10%	52,7%	39,10%	52,7%
Прочие потребители	221,92	250,04	194,88	250,04	229,079	250,04	229,08	250,04	229,08

Расчетный объем стоков на 2018-2019 годы по корректировки принят на уровне предложения организации и на основании технического заключения.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	20992,95	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	14,85%	14,80%	14,75%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,26	1,26	1,26

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018-2019 годы ООО «Водоканал - КП».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 года при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Водоканал - КП» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2018 год в сумме 21 614,34 тыс. руб. (с ростом на 103,0%);

на 2019 год в сумме 22 254,13 тыс. руб. (с ростом на 103,0%);

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 235,76 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 235,76 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли следующие затраты:

тыс.руб.

Затраты	2018 год	2019 год
Единый налог при УСН	200,31	200,31
Плата за негативное воздействие на окружающую	17,15	17,15

среду		
Транспортный налог	18,30	18,30
Итого:	235,76	235,76

3. Расходы на амортизацию основных средств

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 6,27 тыс. руб. с учетом предложения организации на 2018 год.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.	Расходомер ультразвуковой "Взлет-МР"	87,73	7,15	6,27	6,27

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 3219,35 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 9,8%, учтена фактическая цена за эл.энергию 1 полугодия 2017 года);

на 2019 год в сумме 3441,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 106,9%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	791,05	1,26	3,23	3219,35
2019	791,05	1,26	3,45	3441,49

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 25075,72 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 25937,64 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Водоканал - КП» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Водоканал - КП» (организация работает на УСН)	**40,89**	**42,55**	104,07

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Водоканал - КП» организация работает на УСН)	**42,55**	**43,76**	102,9

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Водоканал - КП» и исполнительному комитету Нижнекамского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Водоканал - КП» на 2018-2019 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал - КП».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2018-2019 года ООО «Водоканал - КП».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка			2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет				нет	нет							нет			
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**613,29**	**542,89**	88,52	**306,65**	**306,65**	**613,29**	100,00	**306,65**	**306,65**	**613,29**	**601,03**	**300,51**	**300,51**	**601,03**	98,00	**306,65**	**306,65**	**613,29**	**300,51**	**300,51**	**601,03**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,17	0,17	100,00	0,09	0,09	0,17	100,00	0,09	0,09	0,17	0,17	0,09	0,09	0,17	100,00	0,09	0,09	0,17	0,09	0,09	0,17
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	613,12	542,71	88,52	306,56	306,56	613,12	100,00	306,56	306,56	613,12	600,86	300,43	300,43	600,86	98,00	306,56	306,56	613,12	300,43	300,43	600,86
2.3.1	Население	тыс. м3	316,66	292,36	92,33	158,33	158,33	316,66	100,00	158,33	158,33	316,66	316,66	158,33	158,33	316,66	100,00	158,33	158,33	316,66	158,33	158,33	316,66
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	46,42	55,48	119,51	23,21	23,21	46,42	100,00	23,21	23,21	46,42	55,12	27,56	27,56	55,12	118,74	23,21	23,21	46,42	27,56	27,56	55,12
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	250,04	194,88	77,94	125,02	125,02	250,04	100,00	125,02	125,02	250,04	229,08	114,54	114,54	229,08	91,62	125,02	125,02	250,04	114,54	114,54	229,08
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,07**	**0,06**	88,52	**0,04**	**0,04**	**0,07**	100,00	**0,03**	**0,03**	**0,07**	**0,07**	**0,03**	**0,03**	**0,07**	98,00			0,00	**0,03**	**0,03**	**0,07**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**23 851,12**	**21 508,68**	90,18	**12 174,72**	**12 432,64**	**24 607,36**	103,17	**12 432,31**	**13 065,61**	**25 497,92**	**25 412,08**	**12 187,67**	**12 687,73**	**24 875,40**	101,09	**13 067,06**	**13 474,32**	**26 541,38**	**12 686,72**	**13 050,61**	**25 737,33**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	20 204,60	17 542,73	86,83	10 296,50	10 483,04	20 779,54	102,85	10 484,96	11 032,59	21 517,55	21 415,83	10 247,29	10 673,10	20 920,39	100,68	**11 041,31**	**11 361,45**	**22 402,76**	10 695,35	10 970,95	21 666,30
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	797,19	816,43	102,41	418,51	434,41	852,92	106,99	435,64	454,81	890,44	890,44	430,47	447,69	878,16	102,96	**454,59**	**474,14**	928,73	443,21	460,94	904,16
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 412,06	3 043,64	89,20	1 723,47	1 844,12	3 567,59	104,56	1 838,27	1 954,08	3 792,35	3 690,65	1 578,11	1 641,24	3 219,35	90,24	**1 954,08**	**2 077,19**	4 031,27	1 663,36	1 778,13	3 441,49
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 145,54	6 115,73	85,59	3 617,16	3 814,20	7 431,36	104,00	3 785,45	3 943,16	7 728,61	7 728,61	3 750,65	3 900,68	7 651,33	102,96	**3 940,08**	**4 097,68**	8 037,76	3 861,67	4 016,14	7 877,81

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка			2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 157,95	1 853,62	85,90	1 092,38	1 151,89	2 244,27	104,00	1 143,21	1 190,84	2 334,04	2 334,04	1 132,70	1 178,00	2 310,70	102,96	**1 189,90**	**1 237,50**	2 427,40	1 166,22	1 212,87	2 379,10
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	33,83	33,82	99,99	12,53	13,34	25,88	76,50	3,13	3,13	6,27	6,27	3,07	3,19	6,27	24,22	**0,00**	**0,00**	0,00	3,00	3,27	6,27
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 024,66	222,27	21,69	546,81	546,81	1 093,61	106,73	597,23	597,23	1 194,46	1 194,46	544,15	581,83	1 125,99	102,96	**588,55**	**588,55**	1 177,10	666,63	492,69	1 159,31
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	734,89	136,35	18,55	364,77	364,77	729,54	99,27	407,18	407,18	814,37	814,37	368,20	382,93	751,13	102,96	**390,90**	**390,90**	781,80	379,10	394,26	773,36
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 633,37	5 457,22	96,87	2 885,64	2 678,27	5 563,90	98,77	2 682,03	2 889,34	5 571,37	5 571,37	2 808,14	2 920,46	5 728,60	102,96	**2 914,10**	**2 886,39**	5 800,50	2 891,26	3 006,91	5 898,16
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	484,22	554,51	114,52	236,03	236,03	472,05	97,49	243,11	243,11	486,21	486,21	238,25	247,78	486,02	102,96	**247,78**	**257,69**	505,47	245,30	255,11	500,41
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	5 149,15	4 902,71	95,21	2 649,61	2 442,24	5 091,85	98,89	2 438,92	2 646,23	5 085,15	5 085,15	2 569,89	2 672,68	5 242,57	102,96	**2 666,33**	**2 628,70**	5 295,03	2 645,96	2 751,79	5 397,75
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.			0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 646,52	3 965,95	108,76	1 878,23	1 949,60	3 827,82	104,97	1 947,34	2 033,03	3 980,37	3 996,25	1 940,38	2 014,64	3 955,01	103,32	2 025,76	2 112,86	4 138,62	1 991,37	2 079,67	4 071,03

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка			2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год корректировка		2019 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	2 371,37	2 484,43	104,77	1 310,75	1 310,75	2 621,49	110,55	1 363,18	1 363,18	2 726,35	2 726,35	1 323,08	1 376,01	2 699,09	102,96	**1 376,01**	**1 431,05**	2 807,05	1 362,25	1 416,74	2 778,98
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	716,15	745,21	104,06	395,85	395,85	791,69	110,55	411,68	411,68	823,36	823,36	399,57	415,55	815,13	102,96	**415,55**	**432,18**	847,73	411,40	427,85	839,25
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	115,68	234,04	202,32	10,47	10,47	20,94	18,10	10,47	10,47	20,94	36,82	17,72	17,72	35,44	169,28	**10,47**	**10,47**	20,94	17,72	17,72	35,44
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	443,32	502,28	113,30	161,16	232,54	393,70	88,81	162,02	247,70	409,72	409,71	200,00	205,36	405,36	102,96	**223,73**	**239,17**	462,90	200,00	217,35	417,35
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**209,48**	**0,00**	0,00	**106,48**	**106,48**	**212,96**	101,66	**106,48**	**106,48**	212,96	**212,96**	**100,16**	**100,16**	**200,31**	94,06	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,16**	**100,16**	**200,31**
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	209,48	0,00	0,00	106,48	106,48	212,96	101,66	106,48	106,48	212,96	212,96	100,16	100,16	200,31	94,06	106,48	106,48	212,96	100,16	100,16	200,31
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	209,48	0,00	0,00	106,48	106,48	212,96	101,66	106,48	106,48	212,96	212,96	100,16	100,16	200,31	94,06	106,48	106,48	212,96	100,16	100,16	200,31
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**223,62**	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**24 060,60**	**21 285,06**	88,46	**12 281,20**	**12 539,12**	**24 820,32**	103,16	**12 538,79**	**13 172,09**	**25 710,88**	**25 625,04**	**12 287,83**	**12 787,89**	**25 075,72**	101,03	**13 173,54**	**13 580,80**	**26 754,34**	**12 786,87**	**13 150,77**	**25 937,64**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**39,23**	**39,21**	99,94	**40,05**	**40,89**	**40,47**	103,16	**40,89**	**42,96**	**41,92**	**42,64**	**40,89**	**42,55**	**41,72**	103,09	**42,96**	**44,29**	**43,62**	**42,55**	**43,76**	**43,16**
10	Отклонение														104,07							102,85	

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду на 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**3 412,06**	**3 043,64**	**89,2%**	**3 567,59**	**104,6%**	**3 792,35**	**106,3%**	**3 690,65**	**103,4%**	**3 219,35**	**90,2%**	**3 441,49**	**106,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**20 289,55**	**18 197,17**	**89,7%**	**20 992,95**	**103,5%**	**21 678,36**	**103,3%**	**21 692,36**	**103,3%**	**21 614,34**	**103,0%**	**22 254,13**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	**20 289,55**	**18 197,17**	**89,7%**	**20 992,95**	**103,5%**	**21 678,36**	**103,3%**	**21 692,36**	**103,3%**	**21 614,34**	**99,7%**	**22 254,12**	**102,6%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**15 734,05**	**14 243,00**	**90,5%**	**16 092,45**	**102,3%**	**16 524,46**	**102,7%**	**16 524,46**	**102,7%**	**16 568,79**	**103,0%**	**17 059,22**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	1 281,41	1 370,93	107,0%	1 324,97	103,4%	1 383,26	104,4%	1 383,26	104,4%	1 364,19	103,0%	1 404,57	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	797,19	816,43	102,4%	852,92	107,0%	890,44	104,4%	890,44	104,4%	878,16	103,0%	904,16	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	484,22	554,51	114,5%	472,05	97,5%	492,82	104,4%	492,82	104,4%	486,02	103,0%	500,41	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	9 303,49	7 969,35	85,7%	9 675,63	104,0%	10 062,65	104,0%	10 062,65	104,0%	9 962,03	103,0%	10 256,91	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	7 145,53	6 115,73	85,6%	7 431,36	104,0%	7 728,61	104,0%	7 728,61	104,0%	7 651,33	103,0%	7 877,81	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	2 157,96	1 853,62	85,9%	2 244,27	104,0%	2 334,04	104,0%	2 334,04	104,0%	2 310,70	103,0%	2 379,10	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	5 149,15	4 902,71	95,2%	5 091,85	98,9%	5 078,54	99,7%	5 078,54	99,7%	5 242,57	103,0%	5 397,75	103,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**1 024,66**	**222,27**	**21,7%**	**1 093,61**	**106,7%**	**1 194,46**	**109,2%**	**1 194,46**	**109,2%**	**1 125,99**	**103,0%**	**1 159,31**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	289,77	85,92	29,7%	364,08	125,6%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	734,89	136,35	18,6%	729,54	99,3%	1 194,46	163,7%	1 194,46	163,7%	1 125,99	154,3%	1 159,31	103,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**3 530,84**	**3 731,91**	**105,7%**	**3 806,89**	**107,8%**	**3 959,44**	**104,0%**	**3 973,44**	**104,4%**	**3 919,57**	**103,0%**	**4 035,59**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	60,27	42,06	69,8%	62,58	103,8%	65,34	104,4%	65,34	104,4%	48,69	77,8%	50,13	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	44,91	39,02	86,9%	46,63	103,8%	48,69	104,4%	48,69	104,4%	48,69	104,4%	50,13	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.													
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.													
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	15,36	3,03	19,8%	15,95	103,8%	16,65	104,4%	16,65	104,4%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	3 087,52	3 229,63	104,6%	3 413,19	110,5%	3 549,71	104,0%	3 549,71	104,0%	3 514,22	103,0%	3 618,24	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	2 371,37	2 484,43	104,8%	2 621,49	110,5%	2 726,35	104,0%	2 726,35	104,0%	2 699,09	103,0%	2 778,98	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	716,15	745,21	104,1%	791,69	110,5%	823,36	104,0%	823,36	104,0%	815,13	103,0%	839,25	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	35,73	19,73	55,2%	3,18	8,9%	3,30	104,0%	3,30	104,0%	3,30	104,0%	3,40	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.													
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	347,32	440,49	126,8%	327,95	94,4%	341,09	104,0%	355,09	108,3%	353,36	107,8%	363,82	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	71,74	130,63	182,1%	3,16	4,4%	3,16	99,9%	3,16	99,9%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.													
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	275,58	309,86	112,4%	324,78	117,9%	337,93	104,0%	351,93	108,4%	353,36	108,8%	363,82	103,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**33,83**	**33,82**	**100,0%**	**25,88**	**76,5%**	**6,27**	**24,2%**	**6,27**	**24,2%**	**6,27**	**24,2%**	**6,27**	**100,1%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	33,83	33,82	100,0%	25,88	76,5%	6,27	24,2%	6,27	24,2%	6,27	24,2%	6,27	100,1%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**325,16**	**234,04**	**72,0%**	**233,90**	**71,9%**	**233,90**	**100,0%**	**235,76**	**100,8%**	**235,76**	**100,8%**	**235,76**	**100,0%**
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**325,16**	**234,04**	**72,0%**	**233,90**	**71,9%**	**233,90**	**100,0%**	**235,76**	**100,8%**	**235,76**	**100,8%**	**235,76**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	209,48	0,00	0,0%	212,96	101,7%	212,96	100,0%	200,31	94,1%	200,31	94,1%	200,31	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	7,58	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	87,20	17,02	19,5%	0,00	0,0%		0,0%	17,15	0,0%	17,15	0,0%	17,15	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	20,90	18,17	87,0%	20,94	100,2%	20,94	100,0%	18,30	87,4%	18,30	87,4%	18,30	100,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		223,62											
7	**Итого НВВ**		**24 060,60**	**21 285,05**	**88,5%**	**24 820,32**	**103,2%**	**25 710,88**	**103,6%**	**25 625,04**	**103,2%**	**25 075,72**	**101,0%**	**25 937,64**	**103,4%**

Дата:

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны потребители Нижнекамского муниципального района на 2018-2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2016 №10-46/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Водоканал - КП» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «Водоканал - КП»	26,21	100,0	27,20	104,0
2018				
ООО «Водоканал - КП»	27,20	100,0	28,66	105,0
2019				
ООО «Водоканал - КП»	28,66	100,0	29,16	102,0

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась с заявлением на корректировку долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018-2019 гг. (исх.№ 01-13/165 от 27.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского

типа Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет.

Полный перечень мероприятий по реконструкции с разбивкой по годам закреплен в приложении Концессионного соглашения.

ООО «Водоканал-КП» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы п.г.т. Камские Поляны.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоотведения потребителям поселка с 01.01.2013г. Перечень оборудования следующий:

КНС-1 и КНС-2 проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

КОС проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

Канализационные сети 59,4 км.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 11125,73 тыс.руб.,

базовый уровень неподконтрольных расходов на 2016 год – 187,05 тыс.руб.,

объем водоотведения на срок действия концессионного соглашения – 570,56 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,84 кВт/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 год (факт 1 полуг.)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (предл. организ)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	506,24	488,86	242,27	570,56	570,56	542,05	542,05	570,56	542,05
Хозяйственные нужды предприятия	0,19	0,19	0,09	0,19	0,19	0,20	0,19	0,19	0,19
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	60,76	65,60	30,89	61,13	61,13	67,94	67,94	61,13	67,94
По группе потребителей «Население»	417,45	392,45	196,79	483,93	483,93	443,01	443,01	483,93	443,01
По группе потребителей «Прочие»	27,85	30,62	147,94	25,30	25,30	30,91	30,91	25,30	30,91

Расчетный объем стоков на 2018-2019 годы по корректировки принят на уровне предложения организации и технического заключения.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11 535,15	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,84	1,84	1,84

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 -2019 годы ООО «Водоканал-КП».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 года при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Водоканал-КП» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2018 год в сумме 11 876,59 тыс. руб. (с ростом на 103,0%);

на 2019 год в сумме 12 228,14 тыс. руб. (с ростом на 103,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 135,51 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 135,51 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

на уплату налога при УСН - 115,14 тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 9,86 тыс. руб.;

транспортный налог – 10,52 тыс. руб.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 2998,92 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2016 год на 14,8%, стоимость эл.энергии учтена на основании предоставленного отчета организации за 9 месяцев 2017 года, с учетом индексации и удельным расходом эл.энергии, принятым концессионным соглашением);

на 2019 год в сумме 3205,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 106,9%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^ф = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	542,05	1,84	3,01	2998,92
2019	542,05	1,84	3,21	3205,85

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 15 043,89 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 15 602,37 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Водоканал - КП» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «Водоканал - КП»	**27,20**	**28,31**	104,1

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Водоканал - КП»	**28,31**	**29,26**	103,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Водоканал - КП» и исполнительному комитету Нижнекамского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканал - КП» на 2018-2019 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее –

Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал - КП».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году				2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		коррек тировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб ря	корре ктиро вка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**				**нет**	**нет**			**нет**				**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**570,56**	**488,86**	**85,7%**	**285,28**	**285,28**	**570,56**	**100,0%**	**285,28**	**285,28**	**570,56**	**542,05**	**271,02**	**271,02**	**542,05**	**95,0%**	**285,28**	**285,28**	**570,56**	**271,02**	**271,02**	**542,05**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,19	0,19	**98,2%**	0,10	0,10	0,19	**100,0%**	0,10	0,10	0,19	0,20	0,10	0,10	0,19	**100,0%**	0,10	0,10	0,20	0,10	0,10	0,19	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	570,36	488,67	**85,7%**	285,18	285,18	570,36	**100,0%**	285,18	285,18	570,36	541,85	270,93	270,93	541,85	**95,0%**	285,18	285,18	570,36	270,93	270,93	541,85	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	483,93	392,45	**81,1%**	241,97	241,97	483,93	**100,0%**	241,97	241,97	483,93	443,01	221,51	221,51	443,01	**91,5%**	241,97	241,97	483,93	221,51	221,51	443,01	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	61,13	65,60	**107,3%**	30,57	30,57	61,13	**100,0%**	30,57	30,57	61,13	67,94	33,97	33,97	67,94	**111,1%**	30,57	30,57	61,13	33,97	33,97	67,94	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	25,30	30,62	**121,0%**	12,65	12,65	25,30	**100,0%**	12,65	12,65	25,30	30,91	15,45	15,45	30,91	**122,2%**	12,65	12,65	25,30	15,45	15,45	30,91	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,07**	**0,06**	**85,7%**	**0,03**	0,03	**0,07**	**100,0%**	**0,03**	0,03	**0,07**	**0,07**	**0,03**	0,03	**0,06**	**95,0%**	**0,03**	0,03	**0,07**	**0,03**	0,03	**0,06**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**14 479,72**	**13 234,14**	**91,4%**	**7 415,94**	**7 665,51**	**15 081,45**	**104,2%**	**7 698,37**	**8 080,73**	**15 779,09**	**16 133,25**	**7 297,82**	**7 598,07**	**14 895,89**	**98,8%**	**8 114,87**	**8 223,55**	**16 338,43**	**7 598,66**	**7 855,71**	**15 454,37**	**103,7%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	12 381,88	10 908,58	**88,1%**	6 336,33	6 544,87	12 881,21	**104,0%**	6 579,03	6 912,14	13 491,17	13 836,98	6 183,23	6 439,30	12 622,53	**98,0%**	6 949,73	7 009,80	13 959,54	6 451,37	6 662,94	13 114,32	**103,9%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12,95	11,18	**86,3%**	4,15	4,31	8,46	**65,3%**	4,32	4,51	8,83	8,83	4,27	4,44	8,71	**103,0%**	4,50	4,68	9,18	4,40	4,57	8,97	**103,0%**
4.1.2	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	3 296,32	3 130,13	**95,0%**	1 699,72	1 818,71	3 518,43	**106,7%**	1 812,94	1 927,15	3 740,09	4 085,91	1 470,06	1 528,86	2 998,92	**85,2%**	1 927,15	2 048,56	3 975,72	1 549,47	1 656,38	3 205,85	**106,9%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году				2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
	энергию, по уровням напряжения																							
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 985,29	4 334,96	**87,0%**	2 542,57	2 662,07	5 204,64	**104,4%**	2 650,80	2 762,03	5 412,82	5 412,82	2 626,81	2 731,88	5 358,70	**103,0%**	2 756,83	2 872,51	5 629,34	2 704,57	2 812,75	5 517,31	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 505,56	1 314,69	**87,3%**	767,86	803,95	1 571,80	**104,4%**	800,54	834,13	1 634,67	1 634,67	793,30	825,03	1 618,33	**103,0%**	832,56	867,50	1 700,06	816,78	849,45	1 666,23	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	39,57	39,57	**100,0%**	7,92	7,92	15,84	**40,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	680,62	277,92	**40,8%**	358,39	255,89	614,28	**90,3%**	352,04	383,75	735,79	735,79	305,75	326,72	632,46	**103,0%**	431,68	179,66	611,33	364,02	287,16	651,19	**103,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	557,39	189,61	**34,0%**	221,37	221,37	442,75	**79,4%**	278,70	278,70	557,40	557,40	223,46	232,40	455,85	**103,0%**	212,90	212,90	425,80	230,07	239,27	469,35	**103,0%**
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 861,56	1 800,12	**96,7%**	955,72	992,04	1 947,76	**104,6%**	958,39	1 000,56	1 958,96	1 958,96	983,04	1 022,37	2 005,41	**103,0%**	997,01	1 036,89	2 033,90	1 012,14	1 052,63	2 064,77	**103,0%**
4.1.9.1	ГСМ		214,81	207,68	**96,7%**	111,49	111,49	222,98	**103,8%**	115,95	115,95	231,90	231,90	112,54	117,04	229,58	**103,0%**			0,00	115,87	120,50	236,37	**103,0%**
4.1.9.2	Прочие расходы		1 646,75	1 592,44	**96,7%**	844,23	880,55	1 724,78	**104,7%**	842,44	884,61	1 727,06	1 727,06	870,51	905,33	1 775,83	**103,0%**	997,01	1 036,89	2 033,90	896,27	932,13	1 828,40	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году				2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корре ктиро вка	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 097,84	2 325,56	**110,9%**	1 079,61	1 120,64	2 200,25	**104,9%**	1 119,34	1 168,59	2 287,93	2 296,27	1 114,59	1 158,77	2 273,36	**103,3%**	1 165,14	1 213,75	2 378,89	1 147,28	1 192,77	2 340,05	**102,9%**
4.2.1	Заработная плата АУП		1 364,25	1 456,82	**106,8%**	753,42	753,42	1 506,84	**110,5%**	783,56	783,56	1 567,12	1 567,12	760,51	790,93	1 551,45	**103,0%**			0,00	783,02	814,34	1 597,37	**103,0%**
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		412,00	436,98	**106,1%**	227,53	227,53	455,07	**110,5%**	236,63	236,63	473,27	473,27	229,67	238,86	468,54	**103,0%**			0,00	236,47	245,93	482,41	**103,0%**
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		66,55	137,24	**206,2%**	6,02	6,02	12,03	**18,1%**	6,02	6,02	12,03	20,37	10,19	10,19	20,38	**169,4%**			0,00	10,19	10,19	20,38	**100,0%**
4.2.4	Прочие расходы		255,04	294,53	**115,5%**	92,64	133,66	226,30	**88,7%**	93,13	142,38	235,51	235,51	114,22	118,78	233,00	**103,0%**	1 165,14	1 213,75	2 378,89	117,60	122,30	239,90	**103,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**120,52**	**0,00**	**0,0%**	**61,21**	**94,07**	**155,27**	**128,8%**	**61,21**	**94,07**	**155,27**	**122,41**	**74,00**	**74,00**	**148,00**	**95,3%**	**62,21**	**94,07**	**156,28**	**74,00**	**74,00**	**148,00**	**100,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	**0,0%**		32,86	32,86	**0,0%**		32,86	32,86		16,43	16,43	32,86	**100,0%**		32,86	32,86	16,43	16,43	32,86	**100,0%**
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	120,52	0,00	**0,0%**	61,21	61,21	122,41	**101,6%**	61,21	61,21	122,41	122,41	57,57	57,57	115,14	**94,1%**	62,21	61,21	123,42	57,57	57,57	115,14	**100,0%**
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	120,52	0,00	**0,0%**	61,21	61,21	122,41	**101,6%**	61,21	61,21	122,41	122,41	57,57	57,57	115,14	**94,1%**	62,21	61,21	123,42	57,57	57,57	115,14	**100,0%**
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	32,86		0,00		**0,0%**			0,00		0,00		**0,0%**
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**14 600,23**	**12 510,43**	**85,7%**	**7 477,15**	**7 759,57**	**15 236,72**	**104,4%**	**7 759,57**	**8 174,79**	**15 934,36**	**16 288,52**	**7 371,82**	**7 672,07**	**15 043,89**	**98,7%**	**8 177,08**	**8 317,62**	**16 494,71**	**7 672,66**	**7 929,71**	**15 602,37**	**103,7%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,59**	**25,59**	**100,0%**	**26,21**	**27,20**	**26,71**	**104,4%**	**27,20**	**28,66**	**27,93**	**30,05**	**27,20**	**28,31**	**27,75**	**103,9%**	**28,66**	**29,16**	**28,91**	**28,31**	**29,26**	**28,78**	**103,7%**
10															104,07							103,35		

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на стоки на 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**	**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**3 296,32**	**3 130,13**	**95,0%**	**3 518,43**	**112,4%**	**3 740,09**	**106,3%**	**4 085,91**	**116,1%**	**2 998,92**	**85,2%**	**3 205,85**	**106,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**11 077,27**	**9 927,20**	**89,6%**	**11 535,15**	**116,2%**	**12 026,97**	**104,3%**	**12 034,24**	**104,3%**	**11 876,59**	**103,0%**	**12 228,14**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)		*11 077,27*	*9 927,20*	**89,6%**	*11 535,15*	**116,2%**	*12 026,97*	**104,3%**	*12 034,24*	**104,3%**	*11 876,60*	**103,0%**	*12 228,14*	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,80%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,00%*		*0,00%*		*0,00%*		*0,00%*		*0,00%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**8 365,36**	**7 460,96**	**89,2%**	**8 732,66**	**117,0%**	**9 015,29**	**103,2%**	**9 096,40**	**104,2%**	**8 991,14**	**103,0%**	**9 257,28**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	227,77	218,87	96,1%	231,43	105,7%	240,73	104,0%	240,73	104,0%	238,29	103,0%	245,34	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	12,95	11,18	86,3%	8,46	75,6%	8,83	104,4%	8,83	104,4%	8,71	103,0%	8,97	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	214,81	207,68	96,7%	222,98	107,4%	231,90	104,0%	231,90	104,0%	229,58	103,0%	236,37	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	6 490,84	5 649,65	87,0%	6 776,44	119,9%	7 047,50	104,0%	7 047,50	104,0%	6 977,02	103,0%	7 183,54	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	4 985,29	4 334,96	87,0%	5 204,64	120,1%	5 412,82	104,0%	5 412,82	104,0%	5 358,70	103,0%	5 517,31	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 505,56	1 314,69	87,3%	1 571,80	119,6%	1 634,67	104,0%	1 634,67	104,0%	1 618,33	103,0%	1 666,23	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 646,75	1 592,44	96,7%	1 724,79	108,3%	1 727,07	100,1%	1 808,18	104,8%	1 775,83	103,0%	1 828,40	103,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**680,62**	**277,92**	**40,8%**	**614,28**	**221,0%**	**735,79**	**119,8%**	**735,79**	**119,8%**	**632,46**	**103,0%**	**651,19**	**103,0%**

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	123,23	88,31	71,7%	171,53	194,2%	178,40	104,0%	178,40	104,0%	176,61	103,0%	181,84	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	557,39	189,61	34,0%	442,75	233,5%	557,40	125,9%	557,40	125,9%	455,85	103,0%	469,35	103,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**2 031,29**	**2 188,33**	**107,7%**	**2 188,21**	**100,0%**	**2 275,88**	**104,0%**	**2 202,05**	**100,6%**	**2 252,99**	**103,0%**	**2 319,68**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	25,84	24,66	95,4%	35,99	145,9%	37,56	104,4%	37,56	104,4%	27,98	77,8%	28,81	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	25,84	22,88	88,6%	26,81	117,2%	27,98	104,4%	27,98	104,4%	27,98	104,4%	28,81	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.		1,78	0,0%	9,18	515,7%	9,57	104,3%	9,57	104,3%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 776,25	1 893,80	106,6%	1 961,91	103,6%	2 040,39	104,0%	2 040,39	104,0%	2 019,98	103,0%	2 079,77	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 364,25	1 456,82	106,8%	1 506,84	103,4%	1 567,12	104,0%	1 567,12	104,0%	1 551,45	103,0%	1 597,37	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	412,00	436,98	106,1%	455,07	104,1%	473,27	104,0%	473,27	104,0%	468,54	103,0%	482,41	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.		11,57	0,0%	1,83	15,8%	1,90	103,7%	6,84	374,0%	1,90	103,7%	1,95	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	229,20	258,30	112,7%	188,49	73,0%	196,04	104,0%	117,26	62,2%	203,12	107,8%	209,14	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	41,27	76,60	185,6%	1,82	2,4%	1,82	100,0%	8,21	451,9%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	187,93	181,70	96,7%	186,67	102,7%	194,23	104,0%	109,05	58,4%	203,12	108,8%	209,14	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
3	**Амортизация**	тыс.руб.	39,57	39,57	100,0%	15,84	40,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	39,57	39,57	100,0%	15,84	40,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**187,07**	**137,24**	73,4%	**134,44**	98,0%	**134,44**	100,0%	**135,51**	100,8%	**135,51**	100,8%	**135,51**	100,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**187,07**	**137,24**	**73,4%**	**134,44**	**98,0%**	**134,44**	**100,0%**	**135,51**	**100,8%**	**135,51**	**100,8%**	**135,51**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	120,52	0,00	0,0%	122,41	0,0%	122,41	100,0%	115,14	94,1%	115,14	94,1%	115,14	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	4,36	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	50,17	9,98	19,9%	0,00	0,0%		0,0%	9,86	0,0%	9,86	0,0%	9,86	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	12,02	10,66	88,6%	12,03	112,9%	12,03	100,0%	10,52	87,4%	10,52	87,4%	10,52	100,0%
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**32,86**	**0,0%**	**32,86**	**100,0%**	**32,86**	**100,0%**	**32,86**	**100,0%**	**32,86**	**100,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.			0,0%	32,86	0,0%	32,86	100,0%	32,86	100,0%	32,86	100,0%	32,86	100,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		723,71											
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**14 600,23**	**12 510,43**	**85,7%**	**15 236,72**	**121,8%**	**15 934,36**	**104,6%**	**16 288,52**	**106,9%**	**15 043,89**	**98,7%**	**15 602,36**	**103,7%**

Дата: 11.11.2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Родник» Агрызского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/34

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Родник» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2018 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Родник» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды от 04.09.2017 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев до 31.07.2018.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Родник» являются население, бюджетные и прочие организации Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся водозабор, шесть артезианских скважин, резервуар чистой воды емкостью 50 куб.метров, шесть насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 24 км.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлены для организации постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
ООО «Родник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,65	21,39	103,6%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	ОАО «Красноборские коммунальные сети»		ООО «Родник»				
	2014г. (факт.)	2015 (факт)	2016 год (факт с 01.09.2016-31.12.2016)	2017 год (утверждено)	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017 (утв), (%)
Поднято воды	72,082	64,867	24,644	72,487	72,487	72,487	100%

Показатели	ОАО «Красноборские коммунальные сети»		ООО «Родник»				
	2014г. (факт.)	2015 (факт)	2016 год (факт с 01.09.2016-31.12.2016)	2017 год (утверждено)	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017 (утв), (%)
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	72,082	64,867	24,644	72,487	72,487	72,487	100%
Потери воды	3,12	2,01	0,764	2,177	2,177	2,177	100%
	4,33%	3,10%	3,10%	3%	3%	3%	-
Расход воды на технологические нужды	-	-	-	-	-	-	-
Объем реализации воды	68,958	64,867	23,880	70,310	70,310	70,310	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	68,958	64,867	23,880	70,310	70,310	70,310	100%
По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	25,625	19,177	6,235	21,138	21,138	21,138	100%
По группе потребителей «Население»	36,356	37,335	15,252	42,830	42,830	42,830	100%
	52,7%	57,5%	63,9%	60,9%	60,9%	60,9%	-
По группе потребителей «Прочие»	6,977	6,342	2,393	6,342	6,342	6,342	100%

Расчетный объем отпуска воды принят на уровне утвержденного периода регулирования.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год (утверждено)	2017 год (утверждено)	2018 год
Утверждено ГКРТТ	1185,77	1487,03	
прогноз организации			1869,34
принято ГКРТТ			1532,78

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
1869,34	21,39	-	31,78	149,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **907,66** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 24,62 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 2,98 тыс.руб.).

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 400,00 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 400,00 тыс. руб., принята в количестве 64,00 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании представленного фактического потребления, тариф – на основании фактических данных, с учетом индекса дефлятора. Отклонение от прогноза организации составляет 113,93 тыс.руб.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

НН – 6,25 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **414,75** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 318,55 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2,15 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 96,20 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,50 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	2	10,62	254,84
Транспортирование воды			
Контролер	0,50	10,62	63,71
Итого	**2,50**	**10,62**	**318,55**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме **11,13** тыс.руб., по предложению организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	11,13	11,13	100,0%
Итого	**11,13**	**11,13**	**100,0%**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

5. Прочие расходы приняты в размере **57,156** тыс.руб.

- анализ воды в сумме 22,15 тыс.руб. учтен в соответствии с договорами № 272 от 2017г., № 1239/ОКГ от 31.05.2017г., № 1240/ОКГ от 31.05.2017г.;

- лицензия на пользование недрами учтена в сумме 35,00 тыс.руб. в соответствии с договором № 27-09 «На создание (передачу) научно-технической продукции» от 27.09.2017г.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме **42,64** тыс.руб., учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

Предусмотрена реконструкция водопроводных сетей в н.п. Красный Бор по ул. Спортивная.

– расходы на текущий ремонт – 42,64 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция водопроводных сетей н.п. Красный Бор	111,32	42,64	38,3%
Итого	**111,32**	**42,64**	**38,3%**

III. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме **839,48** тыс.руб., что ниже прогноза организации на 344,92 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, электроэнергия принята на основании представленных данных, услуги банка, ЕРЦ, связи приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, аренда зданий принята на основании договора от 04.09.2017 № 4, договорные услуги приняты по представленным счетам и договорам № 511100006/17 от 31.03.2017, № 51100002/17 УЦ от 31.03.2017, лицензия учтена в прочих прямых затратах, страхование имущества учтено в соответствии со страховым полисом, прочие расходы учтены в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	542,12	538,97	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	163,71	162,77	99,4%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	29,10	8,18	28%
4	Услуги банка	45,00	37,44	83,2%
5	Услуги ЕРЦ	29,00	17,80	61,4%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,17	45,55	87,3%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	21,00	21,00	100%
9	Услуги договорные (отправка отчетности, замена ЭКЗЛ, обслуживание ККМ)	24,64	26,31	106,7%
10	Лицензии, экспертиза	78,37	-	-
11	Страхование имущества (страхование МТЗ – Наско)	1,62	1,62	100%
12	Аренда зданий	25,44	25,44	100%
13	Прочие расходы	226,24	8,40	3,71%
13.1	Природный газ (отопление производственных зданий)	72,00	-	-
13.2	Аренда авто	120,00	-	-
13.3	Материалы, запчасти, ГСМ	34,24	-	-
13.4	Командировочные	-	8,40	-
Итого		**1238,40**	**893,48**	**72,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,78	261,33
Бухгалтер	1	18,03	216,38
Уборщица	0,5	10,21	61,26
Итого	**2,5**	**17,97**	**538,97**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 58% - **518,22** тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату

Затраты на арендную плату приняты в сумме **35,15** тыс.руб., на основании договора от 04.09.2017 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев до 31.07.2018.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 50,20 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 58%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – **29,12** тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1532,78 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «Родник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,39	22,21	103,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Родник» и Исполнительного комитета Агрызского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Родник» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Родник»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**23,88**	**0,0%**	**35,16**	**35,16**	**70,32**	**294,5%**	**70,31**	**35,16**	**35,16**	**70,31**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	**0,0%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	**0,0%**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	23,88	**0,0%**	35,16	35,16	70,32	**294,5%**	**70,31**	35,16	35,16	70,31	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	15,25	**0,0%**	21,42	21,42	42,84	**280,9%**	42,83	21,42	21,42	42,83	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,24	**0,0%**	10,57	10,57	21,14	**339,1%**	21,14	10,57	10,57	21,14	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,39	**0,0%**	3,17	3,17	6,34	**264,9%**	6,34	3,17	3,17	6,34	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,0%**			**0,00**	**0,0%**	0,01	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**547,21**	**0,0%**	**725,95**	**752,08**	**1 478,03**	**270,1%**	**1 869,34**	**752,01**	**780,77**	**1 532,78**	**103,7%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**446,46**	**0,0%**	**595,77**	**616,65**	**1 212,42**	**271,6%**	**1 467,87**	**610,80**	**627,54**	**1 238,34**	**102,1%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	265,70	**0,0%**	398,87	421,83	820,70	**308,9%**	903,00	406,57	421,27	827,84	**100,9%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	110,21	**0,0%**	221,66	237,17	458,83	**416,3%**	513,93	196,08	203,92	400,00	**87,2%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,00	**0,0%**	119,71	125,33	245,04	**453,8%**	256,56	124,92	129,92	254,84	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,99	**0,0%**	36,24	37,76	74,00	**462,8%**	77,48	37,73	39,24	76,96	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	13,18	13,18	26,36	**0,0%**	26,36	13,18	13,18	26,36	**100,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,75	**0,0%**	8,08	8,39	16,47	**104,6%**	28,67	13,34	13,47	26,81	**162,8%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	69,75	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	21,32	21,54	42,86	**0,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	180,76	**0,0%**	196,90	194,82	391,72	**216,7%**	564,88	204,23	206,27	410,50	**104,8%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**100,75**	**0,0%**	**130,18**	**135,43**	**265,61**	**263,6%**	**401,47**	**141,21**	**153,23**	**294,44**	**110,9%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	40,50	**0,0%**	66,11	68,93	135,04	**333,4%**	213,18	77,86	79,74	157,61	**116,7%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	энергию, по уровням напряжения												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	29,93	31,33	61,26	**0,0%**	64,14	31,23	32,48	63,71	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	9,06	9,44	18,50	**0,0%**	19,37	9,43	9,81	19,24	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	4,31	4,48	8,79	**0,0%**	8,79	4,40	4,40	8,79	**100,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	12,00	**0,0%**	20,12	20,88	41,00	**341,7%**	111,32	21,21	21,43	42,64	**104,0%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	5,25	**0,0%**	2,69	2,80	5,49	**104,6%**	9,56	4,45	4,49	8,94	**162,8%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	23,25	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	7,14	7,14	14,29	**0,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	60,25	**0,0%**	64,07	66,50	130,57	**216,7%**	188,29	63,35	73,49	136,83	**104,8%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**547,21**	**0,0%**	**725,95**	**752,08**	**1 478,03**	**270,1%**	**1 869,34**	**752,01**	**780,77**	**1 532,78**	**103,7%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	306,20	**0,0%**	464,98	490,76	955,74	**312,1%**	1 116,18	484,43	501,01	985,44	**103,1%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	110,21	**0,0%**	221,66	237,17	458,83	**416,3%**	513,93	196,08	203,92	400,00	**87,2%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,00	**0,0%**	149,64	156,66	306,30	**567,2%**	320,70	156,15	162,40	318,55	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,99	**0,0%**	45,30	47,20	92,50	**578,5%**	96,85	47,16	49,04	96,20	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	17,49	17,66	35,15	**0,0%**	35,15	17,57	17,57	35,15	**100,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	12,00	**0,0%**	20,12	20,88	41,00	**341,7%**	111,32	21,21	21,43	42,64	**104,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	21,00	**0,0%**	10,77	11,19	21,96	**104,6%**	38,22	17,79	17,97	35,75	**162,8%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	93,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	28,47	28,68	57,15	**0,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	241,01	**0,0%**	260,97	261,32	522,29	**216,7%**	753,17	267,58	279,76	547,33	**104,8%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	54,09	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**493,12**	**0,0%**	**725,95**	**752,08**	**1 478,03**	**299,7%**	**1 869,34**	**752,01**	**780,77**	**1 532,78**	**103,7%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**20,65**	**0,0%**	**20,65**	**21,39**	**21,02**	**101,8%**	**26,59**	**21,39**	**22,21**	**21,80**	**103,7%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			Утверждено							
		Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет			нет		нет			
1	**Производственные расходы**	**294,21**	**431,09**	**448,50**	**879,59**	**299,0**	**850,51**	**96,7**	**850,51**	**96,7**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	21,00	5,93	6,14	12,07	57,5	24,62	204,0	24,62	204,0
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	21,00	5,93	6,14	12,07	57,5	24,62	204,0	24,62	204,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	110,21	225,36	233,47	458,83	416,3	400,00	87,2	400,00	87,2
1.2.1	Электроэнергия	110,21	225,36	233,47	458,83	416,3	400,00	87,2	400,00	87,2
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	69,99	194,94	203,86	398,80	569,8	414,75	104,0	414,75	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	54,00	149,64	156,66	306,30	567,2	318,55	104,0	318,55	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	15,99	45,30	47,20	92,50	578,5	96,20	104,0	96,20	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы		4,86	5,03	9,89		11,13	112,5	11,13	112,5
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	93,01								
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**12,00**	**20,12**	**20,88**	**41,00**	**341,7**	**42,64**	**104,0**	**42,64**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	12,00	20,12	20,88	41,00	341,7	42,64	104,0	42,64	104,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**	**241,00**	**240,80**	**248,04**	**488,84**	**202,8**	**712,06**	**145,7**	**610,52**	**124,9**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	8,64	12,48	12,92	25,40	293,9	26,42	104,0		
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,64	12,48	12,92	25,40	293,9	26,42	104,0	26,42	104,0
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	168,82	192,06	198,99	391,05	231,6	407,01	104,1	407,01	104,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	129,66	147,51	152,83	300,34	231,6	312,60	104,1	312,60	104,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	39,15	44,55	46,16	90,71	231,7	94,41	104,1	94,41	104,1
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	63,54	36,26	36,12	72,38	113,9	278,63	385,0	203,51	281,2
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			Утверждено							
		Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**		17,49	17,66	**35,15**		**35,15**	**100,0**		
6.1	Аренда имущества						35,15			
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**		**16,45**	**17,00**	**33,45**		**29,12**	**87,0**	**29,12**	**87,0**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		16,45	17,00	33,45		29,12	87,0	29,12	87,0
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**	**54,09**								
10	**Итого НВВ**	**493,12**	**725,95**	**752,08**	**1 478,03**	**299,7**	**1 669,47**	**113,0**	**1532,78**	**103,7**

Дата: 13.11.2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Родник» Агрызского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: ***26/35***

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Родник» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2018 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «Родник» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды от 04.09.2017 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев до 31.07.2018.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Родник» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Сточные воды поступают от потребителей по безнапорным канализационным сетям протяженностью 12 км.

Тарифы на водоотведение на 2018 год установлены для организации постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
ООО «Родник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,37	20,94	102,80%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	ОАО «Красноборские коммунальные сети»		ООО «Родник»				
	2014г. (факт.)	2015 год (факт.)	2016 год (факт с 01.09.2016-31.12.2016)	2017 год (утвержден)	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017 (утв), (%)
Принято сточных вод, всего	45,766	39,546	14,023	58,57	58,27	58,57	100,0%
Принято сточных вод по категориям	45,766	39,546	14,023	58,27	58,27	58,27	100,0%

потребителей, в т.ч.:							
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	24,969	18,739	6,096	21,138	21,138	21,138	100,0%
По группе потребителей «Население»	19,526	19,679	7,527	35,10	35,10	35,10	100,0%
	42,65%	49,8%	53,7%	60,24%	60,24%	60,24%	-
По группе потребителей «Прочие»	1,270	1,128	0,400	2,032	2,032	2,032	100,0%

Объем принятых сточных вод приняты на основании утвержденного периода регулирования.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год (утверждено)	2017 год (утверждено)	2018 год
Утверждено ГКРТТ	986,33	1 203,57	
прогноз организации			1559,31
принято ГКРТТ			1239,90

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
1559,31	20,94	-	32,58	156,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **578,69** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **13,29** тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 13,29 тыс.руб. на уровне предложения организации, с учетом индекса дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **381,57** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –293,07 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 27,63 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 88,51 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,30 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1,80	10,62	229,36
Контролер	0,50	10,62	63,71
Итого	**2,30**	**10,62**	**293,07**

3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме **172,65** тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2,04 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала учтена в соответствии со штатным расписанием, с учетом индекса-дефлятора, затраты на охрану труда учтены по предложению организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (тракторист)	128,28	126,71	98,8%
Отчисления на социальное страхование	38,74	38,27	98,8%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,67	7,67	100,0%
Итого	**174,69**	**172,65**	**98,8%**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме **11,18** тыс.руб., в том числе:

- расходы на аренду трактора приняты на основании договора от 04.09.2017 № 4.

Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Аренда трактора	11,18	11,18	100,0%
Итого	**11,18**	**11,18**	**100,0%**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме **211,08** тыс.руб., учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;

Предусмотрена реконструкция канализационной сети в н.п. Красный Бор по ул. Совхозная.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция канализационных сетей в н.п. Красный Бор по ул. Совхозная.	343,93	211,08	61,4%
Итого	**343,93**	**211,08**	**61,4%**

III. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме **839,48** тыс.руб., что ниже прогноза организации на 344,92 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, электроэнергия принята на основании представленных данных, услуги банка, ЕРЦ, связи приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, аренда зданий принята на основании договора от 04.09.2017 № 4, договорные услуги приняты по представленным счетам и договорам № 511100006/17 от 31.03.2017, № 51100002/17 УЦ от 31.03.2017, лицензия учтена в прочих прямых затратах, страхование имущества учтено в соответствии со страховым полисом, прочие расходы учтены в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	542,12	538,97	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	163,71	162,77	99,4%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	29,10	8,18	28%
4	Услуги банка	45,00	37,44	83,2%
5	Услуги ЕРЦ	29,00	17,80	61,4%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,17	45,55	87,3%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	21,00	21,00	100%
9	Услуги договорные (отправка отчетности,	24,64	26,31	106,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	замена ЭКЗЛ, обслуживание ККМ)			
10	Лицензии, экспертиза	78,37	-	-
11	Страхование имущества (страхование МТЗ – Наско)	1,62	1,62	100%
12	Аренда зданий	25,44	25,44	100%
13	Прочие расходы	226,24	8,40	3,71%
13.1	Природный газ (отопление производственных зданий)	72,00	-	-
13.2	Аренда авто	120,00	-	-
13.3	Материалы, запчасти, ГСМ	34,24	-	-
13.4	Командировочные	-	8,40	-
Итого		**1238,40**	**893,48**	**72,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,78	261,33
Бухгалтер	1	18,03	216,38
Уборщица	0,5	10,21	61,26
Итого	**2,5**	**17,97**	**538,97**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42% - 375,26 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату

Затраты на арендную плату приняты в сумме **53,78** тыс.руб., на основании договора от 04.09.2017 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев до 31.07.2018.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме **21,08** тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 50,20 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 21,08 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 1239,90 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Родник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,94	21,62	103,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Родник» и Исполнительного комитета Агрызского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Родник» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО «Родник»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**			**нет**		**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ											
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**14,02**	**29,14**	**29,14**	**58,28**	**415,6%**	**58,27**	**29,14**	**29,14**	**58,27**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3										
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3										
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	14,02	29,14	29,14	58,28	**415,6%**	58,27	29,14	29,14	58,27	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	7,53	17,55	17,55	35,10	**466,3%**	35,10	17,55	17,55	35,10	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,10	10,57	10,57	21,14	**346,8%**	21,14	10,57	10,57	21,14	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,40	1,02	1,02	2,04	**510,0%**	2,03	1,02	1,02	2,03	**99,6%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		0,00					**0,01**	**0,00**	0,00	**0,01**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**326,00**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**369,2%**	**1 559,31**	**610,09**	**629,81**	**1 239,90**	**103,0%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**326,00**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**369,2%**	**1 559,31**	**610,09**	**629,81**	**1 239,90**	**103,0%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	93,01	407,90	417,46	825,36	**887,4%**	1 013,91	415,80	427,75	843,55	**102,2%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.										
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,00	149,63	156,67	306,30	**589,0%**	320,70	143,66	149,41	293,07	**95,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16,00	45,31	47,19	92,50	**578,1%**	96,85	46,26	42,25	88,51	**95,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.										
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		26,89	26,89	53,78		53,78	26,89	26,89	53,78	**100,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5,00	102,74	100,22	202,96	**4059,2%**	343,93	102,36	108,71	211,08	**104,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.										
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.										
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3										
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	20,01	77,84	80,80	158,64	**793,0%**	187,47	91,15	94,79	185,94	**117,2%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		5,49	5,69	11,18		11,18	5,48	5,70	11,18	**100,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	232,99	185,58	192,63	378,21	**162,3%**	545,40	194,29	202,06	396,35	**104,8%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**										
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**										
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**326,00**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**369,2%**	**1 559,31**	**610,09**	**629,81**	**1 239,90**	**103,0%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	93,01	407,90	417,46	825,36	**887,4%**	1 013,91	415,80	427,75	843,55	**102,2%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.										
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.										
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,00	149,63	156,67	306,30	**589,0%**	320,70	143,66	149,41	293,07	**95,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16,00	45,31	47,19	92,50	**578,1%**	96,85	46,26	42,25	88,51	**95,7%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.										
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		26,89	26,89	53,78		53,78	26,89	26,89	53,78	**100,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5,00	102,74	100,22	202,96	**4059,2%**	343,93	102,36	108,71	211,08	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.										
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.										
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	20,01	77,84	80,80	158,64	**793,0%**	187,47	91,15	94,79	185,94	**117,2%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		5,49	5,69	11,18		11,18	5,48	5,70	11,18	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	232,99	185,58	192,63	378,21	**162,3%**	545,40	194,29	202,06	396,35	**104,8%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**										
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.										
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.										
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.										
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.										
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.										
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.										
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.										
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	40,33									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**										
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**285,67**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**421,3%**	**1 559,31**	**610,09**	**629,81**	**1 239,90**	**103,0%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**20,37**	**20,37**	**20,94**	**20,65**	**101,4%**	**26,76**	**20,94**	**21,62**	**21,28**	**103,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	**нет**			**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**88,01**	**278,27**	**302,42**	**580,69**	**659,8**	**578,69**	**99,7**	**567,51**	**97,7**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	20,01		12,07	12,07	60,3	13,29	110,1	13,29	110,1
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	20,01		12,07	12,07	60,3	13,29	110,1	13,29	110,1
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы									
1.2.1	Электроэнергия									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	68,00	194,94	203,86	398,80	586,4	381,57	95,7	381,57	95,7
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	52,00	149,63	156,67	306,30	589,0	293,07	95,7	293,07	95,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	16,00	45,31	47,19	92,50	578,1	88,51	95,7	88,51	95,7
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы		77,84	80,80	158,64		172,65	108,8	172,65	108,8
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		5,49	5,69	11,18		11,18	100,0		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод									
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод									
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**5,00**	**102,74**	**100,22**	**202,96**	**4 059,2**	**211,08**	**104,0**	**211,08**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	5,00	102,74	100,22	202,96	4 059,2	211,08	104,0	211,08	104,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**	**232,99**	**173,47**	**180,51**	**353,98**	**151,9**	**518,41**	**146,4**	**440,23**	**124,4**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	19,36					21,91			
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,36	9,20	9,20	18,40	220,2	19,13	104,0	19,13	104,0
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги	8,00								
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги	3,00								
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	163,19	143,29	139,88	283,17	173,5	294,73	104,1	294,73	104,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	125,34	110,05	107,44	217,49	173,5	226,37	104,1	226,37	104,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	37,85	33,24	32,44	65,68	173,5	68,36	104,1	68,36	104,1
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	50,44	30,18	40,63	70,81	140,4	201,77	284,9	145,50	205,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**		26,89	26,89	53,78		53,78	100,0		
6.1	Аренда имущества		26,89	26,89	53,78		53,78	100,0		
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**		**12,11**	**12,12**	**24,23**		**21,08**	**87,0**	**21,08**	**87,0**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		12,11	12,12	24,23		21,08	87,0	21,08	87,0
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**	**40,33**								
10	**Итого НВВ**	**285,67**	**593,48**	**622,16**	**1 215,64**	**425,5**	**1 383,04**	**113,8**	**1239,90**	**102,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»
Балтасинского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/44

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/44, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора от 01.09.2017 № 13 между ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ» и ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.09.2017 по 31.07.2018.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации Ципьинского сельского поселения.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ из 8 артезианских скважин и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-24/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	**Отклонение, %**
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,87	26,63	103,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 (факт)	2016 год (утв)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год прогноз	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды	84,357	82,228	79,232	84,180	84,180	84,180	84,180	100%
1.1	потери воды	7,676	7,482	7,210	7,620	7,620	7,620	7,620	100%
		9,1%	9,10%	9,10%	9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	-
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	100%
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	100%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	76,680	74,745	72,022	76,560	76,560	76,560	76,560	100%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	0	100%
2.2	бюджетным организациям	12,825	11,202	8,263	11,370	11,370	11,370	11,370	100%
2.3	населению	61,607	61,162	60,863	63,00	63,00	63,00	63,00	100%
		80,3%	81,8%	84,5%	82,3%	82,3%	82,3%	82,3%	-
2.4	прочим потребителям	2,248	2,380	2,896	2,190	2,190	2,190	2,190	100%

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденного периода регулирования.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%

	2018 год
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 год	2017 год	2018 год
Факт	2286,06	1821,20	1830,78		
Утверждено			1945,11	2009,87	
Прогноз организации					2123,30
Принято ГКРТТ					2077,40

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2123,30	26,63	0	29,66	111,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **1348,28** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 440,92 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 75,63 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 70,25 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на основании технического заключения, тариф – на основании средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2017 год с учетом индекса дефлятора. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,83 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 641,81 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 492,94 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 11,04 тыс.руб.) учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 148,87 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,3 человек, на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	11,61	69,66
Слесарь-электромонтер по ремонту электрооборудования	1	11,61	139,28
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	14,40	172,85
Слесарь АВР	0,8	11,58	111,15
Итого	***3,3***	***12,45***	***492,94***

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **207,99** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 3,32 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	157,20	159,74	101,6%
2	Отчисления на социальное страхование	47,47	48,24	101,6%
Итого		***204,67***	***207,99***	101,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	13,31	159,74

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

4. Прочие расходы приняты в размере **57,56** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 5,56 тыс.руб.):

- анализ воды учтен в соответствии с договором № 115 от 28.02.2017 года;
- водный налог учтен в соответствии с представленными налоговыми декларациями;
- аренда спец.техники, ГСМ исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Анализ воды	30,00	45,33	151,1%
2	Водный налог	16,00	12,24	76,5%
3	Аренда спец.техники, ГСМ	6,00	-	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	Итого	***52,00***	***57,56***	***110,7%***

П. <u>Ремонтные расходы</u> приняты в сумме **199,95** тыс.руб., в том числе:
– расходы на текущий ремонт – 199,95 тыс.руб. учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;
Предусмотрен текущий ремонт в водопроводном хозяйстве.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Текущий ремонт водопроводного хозяйства	192,26	199,95	104,0%
	Итого	***192,26***	***199,95***	***104,0%***

III. <u>Административные расходы</u> приняты в сумме **2874,57** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 233,6 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год (численность АУП принята на уровне фактических данных);

- амортизация учтена по предложению организации в соответствии с представленными ведомостями;

- затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования, транспортные расходы, услуги ЕРЦ, канц.товары проиндексированы в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год, от утвержденного 2017 года;

-услуги связи учтены в соответствии с представленными документами за 2017 год;

- подготовка кадров учтена в соответствии с договорами № 41-29к/17 от 01.02.2017, № 259-29к/17 от 04.07.2017.

- услуги договорные: консультационные услуги учтены в соответствии с платежным документом № 158 от 04.07.2017 года, затраты на ежеквартальный сборник средних сметных цен учтены в соответствии с актом № 1318 от 22.05.2017, оплата такснет, отправка отчетов учтены в соответствии с лицензионным договором № 0675-ЭО/09 от 01.07.2009, транспортные услуги учтены в соответствии с представленными актами выполненных работ;

- страхование имущества учтено по договорам № 37 от 07.09.2016г. и № 8 от 07.02.2017г.;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1728,87	1560,95	90,3%
2	Отчисления на социальное страхование	522,12	471,41	90,3%
	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	91,60	91,60	100%
3	Затраты на ремонт	18,00	16,73	92,9%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
4	Электроэнергия	13,29	13,22	99,4%
5	Транспортные расходы (ГСМ + ремонт)	421,53	438,39	104,0%
6	Услуги ЕРЦ	72,00	63,62	88,4%
7	Подготовка кадров	45,00	27,50	61,1%
8	Услуги связи (телефон, интернет)	80,86	105,42	130,4%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	35,00	29,15	83,3%
10	Услуги договорные (отправка отчета, такснет, обновление программы «Сметчик», консультационные услуги, антивирус касперского, транспортные услуги)	57,69	42,01	72,8%
11	Страхование имущества	17,22	10,09	58,6%
12	Прочие общеэксплутационные расходы:	5,00	4,5	90,0%
12.1	Командировочные	5,00	4,5	90,0%
Итого		***3108,17***	***2874,57***	***92,5%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	26,10	313,25
Бухгалтер	1	15,47	185,65
Экономист	1	20,47	245,61
Главный инженер	1	22,09	265,08
Гл.бухгалтер	1	22,64	271,69
Водитель	1	10,73	128,79
Специалист по работе с населением	1	12,57	150,88
Итого	*7*	***18,58***	***1560,95***

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и теплоснабжения. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально выручки, доля расходов по водоснабжению составляет 15,56 %. Таким образом, административные расходы составляют 447,28 тыс.руб.

Распределение косвенных расходов и налогов по видам деятельности:
Водоснабжение – 15,56%;
Теплоснабжение - 84,44%.

IV. Расходы на арендную плату на 2018 год принята в сумме 50,55 тыс.руб. на уровне прогноза организации (амортизационные отчисления организации-арендодателя).

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водопроводные башни	0,26	3,12	№ 13 от 01.09.2017г.	ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ»
Водопроводные сети	3,95	47,43	№ 13 от 01.09.2017г.	ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ»
Итого	***4,21***	***50,55***	х	х

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 201,38 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 4,54 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 5,80 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 191,04 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 15,56%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 31,33 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 2077,40 тыс.руб.

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,63	27,64	103,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» и Исполнительного комитета Балтасинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение. Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	76,56	72,02	94,1%	38,29	38,29	76,58	106,3%	76,56	38,28	38,28	76,56	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	76,56	72,02	94,1%	38,29	38,29	76,58	106,3%	76,56	38,28	38,28	76,56	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	63,00	60,86	96,6%	31,50	31,50	63,00	103,5%	63,00	31,50	31,50	63,00	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	11,37	8,26	72,7%	5,69	5,69	11,38	137,7%	11,37	5,69	5,69	11,37	99,9%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,19	2,90	132,3%	1,10	1,10	2,20	76,0%	2,19	1,10	1,10	2,19	99,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	94,1%	0,10	0,10	0,20	2432,6%	0,01	0,00	0,00	0,01	4,4%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 933,90	2 253,59	116,5%	974,71	1 003,94	1 978,65	87,8%	2 123,30	1 004,53	1 043,14	2 047,68	103,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 304,86	1 430,36	109,6%	655,02	670,77	1 325,79	92,7%	1 561,71	673,62	700,50	1 374,11	103,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 016,82	1 139,88	112,1%	497,25	507,01	1 004,26	88,1%	1 210,85	514,50	535,02	1 049,52	104,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	432,62	511,16	118,2%	205,34	219,71	425,05	83,2%	511,17	216,14	224,78	440,92	103,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	191,84	213,52	111,3%	98,14	102,76	200,90	94,1%	288,00	102,42	106,52	208,94	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,93	64,48	111,3%	29,72	30,95	60,67	94,1%	86,98	30,93	32,17	63,10	104,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	8,77	5,55	63,3%	2,07	2,07	4,14	74,6%	3,12	1,56	1,56	3,12	75,3%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	127,81	163,24	127,7%	74,62	60,85	135,47	83,0%	135,47	69,06	71,83	140,89	104,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	141,40	167,89	118,7%	71,15	73,85	145,00	86,4%	148,41	73,93	76,88	150,81	104,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	56,46	14,05	24,9%	16,21	16,82	33,03	235,1%	37,71	20,46	21,28	41,74	126,4%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	288,04	290,48	100,8%	157,77	163,76	321,53	110,7%	350,86	159,11	165,48	324,59	101,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	629,04	823,23	130,9%	319,68	333,17	652,85	79,3%	561,59	330,92	342,65	673,56	103,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	518,74	484,33	93,4%	259,26	270,46	529,72	109,4%	427,24	268,77	280,50	549,27	103,7%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	260,87	203,53	78,0%	133,41	139,68	273,09	134,2%	193,90	139,22	144,78	284,00	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	78,79	61,47	78,0%	40,40	42,08	82,48	134,2%	58,56	42,04	43,72	85,77	104,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	51,03	52,44	102,8%	24,47	25,40	49,87	95,1%	47,44	23,72	23,72	47,44	95,1%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	53,04	97,91	184,6%	27,87	28,92	56,79	58,0%	56,79	27,85	31,21	59,06	104,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	53,61	63,65	118,7%	26,97	28,00	54,97	86,4%	56,26	28,03	29,15	57,18	104,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,40	5,33	24,9%	6,14	6,38	12,52	235,1%	14,29	7,91	7,91	15,82	126,4%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	110,30	338,90	307,3%	60,42	62,71	123,13	36,3%	134,35	62,15	62,15	124,30	100,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 933,90	2 253,59	116,5%	974,71	1 003,94	1 978,65	87,8%	2 123,30	1 004,53	1 043,14	2 047,68	103,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 535,56	1 624,21	105,8%	756,52	777,47	1 533,99	94,4%	1 638,09	783,27	815,52	1 598,79	104,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	432,62	511,16	118,2%	205,34	219,71	425,05	83,2%	511,17	216,14	224,78	440,92	103,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	452,71	417,05	92,1%	231,56	242,44	474,00	113,7%	481,90	241,64	251,30	492,94	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,72	125,96	92,1%	70,12	73,03	143,15	113,7%	145,53	72,97	75,89	148,87	104,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	59,80	57,99	97,0%	26,54	27,47	54,01	93,1%	50,55	25,28	25,28	50,55	93,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	180,85	261,15	144,4%	102,49	89,77	192,26	73,6%	192,26	96,92	103,03	199,95	104,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	195,00	231,53	118,7%	98,12	101,85	199,97	86,4%	204,67	101,95	106,03	207,99	104,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	77,86	19,38	24,9%	22,35	23,20	45,55	235,1%	52,00	28,37	29,19	57,56	126,4%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	398,34	629,38	158,0%	218,19	226,47	444,66	70,7%	485,21	221,26	227,63	448,89	101,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	11,21			15,61	15,61	31,22			14,86	14,86	29,73	95,2%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	11,21			15,61	15,61	31,22			14,86	14,86	29,73	95,2%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	11,21			15,61	15,61	31,22			14,86	14,86	29,73	95,2%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		422,80										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 945,11	1 830,78	94,1%	990,32	1 019,55	2 009,87	109,8%	2 123,30	1 019,40	1 058,01	2 077,40	103,4%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,41	25,42	100,1%	25,87	26,63	26,25	103,3%	27,73	26,63	27,64	27,13	103,4%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	1 294,92	1 305,08	100,8	301,68	986,05	1 287,71	98,7	1 342,72	104,3	1290,72	100,2
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	432,62	511,16	118,2	0,00	425,05	425,05	83,2	440,92	103,7	440,92	103,7
1.2.1	Электроэнергия	432,62	511,16	118,2		425,05	425,05	83,2	440,92	103,7	440,92	103,7
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	589,43	543,01	92,1	301,68	315,46	617,12	113,6	641,81	104,0	641,81	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	452,71	417,05	92,1	231,56	242,44	473,98	113,6	492,94	104,0	492,94	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	136,72	125,96	92,1	70,12	73,02	143,14	113,6	148,87	104,0	148,87	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	195,00	231,53	118,7		199,99	199,99	86,4	207,99	104,0	207,99	104,0
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	77,86	19,38	24,9		45,55	45,55	235,0	52,00	114,2	0,00	0,0
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	180,85	261,15	144,4		192,26	192,26	73,6	199,95	104,0	199,95	104,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	180,85	261,15	144,4		192,26	192,26	73,6	199,95	104,0	199,95	104,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	397,75	628,72	158,1	0,00	440,66	440,66	70,1	450,72	102,3	555,39	126,0
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	10,44	15,21	145,7	0,00	12,60	12,60	82,8	16,40	130,2		0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	10,44	15,21	145,7		12,60	12,60	82,8	16,40	130,2	16,40	130,2
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	287,55	340,65	118,5	0,00	304,07	304,07	89,3	316,23	104,0	316,23	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	220,85	261,64	118,5		233,54	233,54	89,3	242,88	104,0	242,88	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	66,70	79,01	118,5		70,53	70,53	89,3	73,35	104,0	73,35	104,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	6,03	4,47	74,3		4,09	4,09	91,4	4,28	104,6	4,28	104,6
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	93,73	268,38	286,3		119,90	119,90	44,7	113,80	94,9	234,88	195,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	18,20	22,82	125,4		24,60	24,60	107,8	14,25	57,9		0,0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация											
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	к объектам централизованной системы водоснабжения											
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	59,80	57,99	97,0	26,54	27,47	54,02	93,2	50,55	93,6	0,00	0,0
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	12,19	0,65	5,4		35,22	35,22	5 380,5	31,33	89,0	31,33	89,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	11,21				31,22	31,22		29,73	95,2	29,73	95,2
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,85				3,29	3,29		0,90	27,4	0,90	27,4
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	0,13	0,65	498,8		0,71	0,71	107,9	0,71	100,0	0,71	100,0
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		422,80									
10	Итого НВВ	1 945,50	1 830,78	94,1	328,22	1 681,65	2 009,86	109,8	2 075,27	103,3	2077,40	103,4

Дата: _____2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»
Зеленодольского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/21

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2018 год приказом Госкомитета от 21.04.2017 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/21, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортирование стоков, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.04.2013 №3-13 между ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» и Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании на срок до 01.04.2018.

На основании договора аренды недвижимого имущества от 24.07.2015 №2407/2015-КНС между ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» и АО «ВКС-Сервис» имущество находится в пользовании с даты подписания на 11 месяцев с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод организации ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с 2017 года.

Имущество находится в пользовании организации на основании договора аренды и договора безвозмездного пользования.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» оказывает услуги бюджетным и прочим потребителям Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Технологический процесс оказания услуг по водоотведению предусматривает только одну стадию производственного процесса – перекачку стоков, которые по

самотечным сетям поступают на КНС, а затем в канализационную сеть МУП «Водоканал».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 31,99 км, в том числе протяженность напорных сетей 31,24 км, самотечных сетей – 0,75 км.

ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» оказывает услуги по водоотведению (перекачке) сточных вод с 01.04.2010 года. По договору аренды недвижимого имущества от 24.07.2015 №2407/2015-КНС АО «ВКС-Сервис» передал за плату во временное владение и пользование ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» канализационно-насосную станцию (КНС) «Большая».

В апреле 2013 года согласно договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.04.2013 №3-13 Исполнительный комитет Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан передал в безвозмездное временное пользование канализационно-насосные станции №1 и №2 поселка «Ореховка-2». Протяженность сетей – 11,3 км. Абонентом данного объекта является МУП «Водоканал» г.Казань.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» (предприятие работает на общей системе налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,85	8,27	105,35%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (прогноз)	2018год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1193,223	1074,13	1178,060	1193,223	1193,223	101,29%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	8,4	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0		0	0	
По группе потребителей «Прочие»	0	440,75	0	0	0	
Принято сточных вод	1193,233	624,98	1178,060	1193,233	1193,233	101,29%

Показатели	2016 год (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (прогноз)	2018год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
от других канализаций						
Передано сточных вод другим канализациям	1193,233	1074,13	1178,060	1193,233	1193,233	101,29%

Расчетный объем транспортируемых сточных вод на 2018 год принят по предложению организации с ростом 101,29% к утвержденному периоду регулирования.

С 01.01.2016 ООО «КПТС» расторгло договоры водоотведения со всеми абонентами. МУП «Водоканал» заключил с бывшими абонентами ООО «КПТС» договора на водоотведение, а с ООО «КПТС» договор на транспортировку сточных вод (№1 от 30.12.2016г. «о транспортировке сточных вод»). В связи с этим в перечне потребителей остается только один абонент – МУП «Водоканал».

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	8 540,92	9465,18		
Утверждено ГКРТТ		8 114,07	9 496,32	
прогноз организации			11 496,04	10841,52
принято ГКРТТ				9844,72

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
10841,52	8,27	100,0%	9,90	119,71%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 5266,97 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 150,16 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 150,16 тыс.руб., принято на уровне предложения организации.

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду** приняты в размере 1554,14 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1554,14 тыс. руб., принята в количестве 286,03 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -452,89 тыс. руб. Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета №29.2018ВО_Тр от 11.09.2017 года. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 5,88 руб./кВт.ч.;

Цена на электрическую энергию принята по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2017 год с учетом индекса-дефлятора.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 2394,95 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1992,47 тыс.руб.,. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (20,2%) – 402,48 тыс.руб.

ООО «КПТС» с 01.01.2017г. является плательщиком единого налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, также применяется льготная ставка ОКВЭД 37.00 включающая в себя экономическую деятельность в сферах экономики: Сбор и обработка сточных вод – 20,0%. Размер страхового взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с 01.01.2017г. составляет 0,20%.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел. (на уровне предложения организации), с увеличением на 1 единицу с учетом увеличения объемов.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	1	30,81	369,77
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	21,95	263,34
Оператор	4	13,32	639,36
машинист экскаватора (слесарь - ремонтник)	1	34,86	418,32
Электрик 2разр. (совмещение мастера)	0,5	7,80	46,80
Электрик 5 разр.	0,5	42,48	254,88
Итого	**8**	**20,76**	**1992,47**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 712,07 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2,77 тыс.руб. Затраты на охрану труда и предрейсовый осмотр приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на аренду приняты на уровне утвержденного периода регулирования. Рост по данной статье на 46,2% связан с тем, что учтены фактические затраты на коммунальные платежи, ремонт автотехники, ежемесячная плата за GPS автотехники, ТО -ремонт автотехники, обучение специалистов, которые ранее в тарифе не учитывались.

№ п/п	Статьи затрат	2017 год (принято ГКРТТ)	Прогноз ОКК.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	246,03	347,76	347,76	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование	74,30	70,20	70,20	100,0%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	77,79	100,13	97,31	97,19%
4	Коммунальные платежи	0	6,00	6,00	100,0%
5	Охрана труда	10,38	7,60	7,60	100,0%
6	Предрейсовый осмотр водителей	33,80	36,00	36,00	100,0%
7	ТО,ремонт автотехники (согласно предоставленным счет-фактурам)	0	20,00	20,00	100,0%
8	Анализ сточных вод	23,60	0	0	100,0%
9	Услуги связи	3,60	0	0	100,0%
10	Аренда экскаватора-погрузчика ЭО 2626 (договор №25 01.01.2017 между ОА «ВКС-сервис» и ООО «КПТС)	55,00	81,36	81,36	100,0%
11	Аренда автомобиля УАЗ (договор №24 от 01.01.2017между ОА «ВКС-сервис» и ООО «КПТС»)	8,40	16,19	16,19	100,0%
12	Ежемесячная плата за GPS автотехники (договор № 264 от 12.04.2017г между ООО «ЦБ Аутсорсинг» и ООО «КПТС»	0	21,60	21,60	100,0%
13	Обучение электриков и др. специалистов	0	8,00	8,00	100,0%

№ п/п	Статьи затрат	2017 год (принято ГКРТТ)	Прогноз ОКК.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	(договора №197 от 11.02.2016 и №238 от 17.02.2016г между НОУ «Региональный учебный центр по подготовке кадров» и ООО «КПТС»				
Итого		**487,08**	**714,83**	**712,07**	**99,61%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1	28,98	347,76
Итого	**1**	**28,98**	**347,76**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 304,41 тыс.руб., что ниже предложения организации на 340,57 тыс.руб. Затраты приняты с ростом 104% к утвержденному периоду2017г. в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год. Предложение организации не принято в полном объеме в связи с неосвоением средств в 2016 году.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт и камеры гашения на границе раздела напорного Северопромышленного коллектора	199,94	94,37	47,20%
Ремонт канализационного коллектора от КНС-13 до УП-1	445,04	210,04	47,20%
Итого	**644,98**	**304,41**	**47,20%**

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом.

III. Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 4102,36 тыс.руб., что ниже предложения организации 211,14 тыс.руб. Заработная плата АУП и договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	2528,40	2388,59	94,47%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	510,74	482,49	94,47%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	31,28	30,40	97,19%
4	Услуги банка	104,00	104,00	100,00%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	63,00	39,00	61,90%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	12,00	3,00	25,00%
7	договор консалтинговых услуг	36,00	36,00	100,00%
8	Аренда зданий	432,00	432,00	100,00%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1,48	1,48	100,00%
10	Разработка и сдача деклараций	7,00	7,00	100,00%
11	Хозрасходы	9,00	9,00	100,00%
12	Обслуживание информ. систем (1С , СбиС)	30,00	30,00	100,00%
13	ТО, ремонт Шевроле Нива	6,00	6,00	100,00%
14	Аренда автомобиля Шевроле Нива	66,05	66,05	100,00%
15	Аренда личных автомобилей (4 авто)	392,40	392,40	100,00%
16	Приобретение электронных ключей ЕИАС, Закупки.гов	5,15	5,15	100,00%
17	Заправка картриджей	5,00	2,40	48,00%
18	Вывоз ТБО	5,00	2,40	48,00%
19	Подарки детям к Новому году	4,00		0,00%
20	Отопление офиса	65,00	65,00	100,00%
	Итого	**4313,50**	**4102,36**	**95,11%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	67,42	809,08
Бухгалтер	1	36,44	437,30
Экономист	1	34,62	415,46
Гл.инженер	1	45,56	546,75
Уборщица	1	15,00	180,00
Итого	**5**		**2388,59**

Предприятие оказывает услуги транспортировки сточных вод и прочие. Согласно учетной политике общеэксплуатационные расходы делятся пропорционально объему выручки от реализации продукции. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке сточных вод составляет 95,0%. Таким образом, затраты составляют 3895,84 тыс.руб.

С 01.01.2016 года МУП «Водоканал» сам заключил с абонентами ООО «КПТС» договора водоотведения, а с ООО «КПТС» заключил договор на транспортировку. Также с 01.02.2016 предприятие прекращает деятельность по теплоснабжению.

В связи с тем, что в 2017 году транспортировка сточных вод практичсеки останется единственным видом деятельности предприятия, доля накладных расходов составит 95%.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2018 год заявлены организацией в размере 732,00 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 732,00, что соответствует предложению организации и представленному договору аренды .

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда КНС-13 «Большая» (договор» от 01.01.2017 №0101/2017-КНС между ООО «КПТС» и АО «ВКС-Сервис»)	732,00	732,00	100,0%
Итого		**732,00**	**732,00**	**100,00%**

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 2,46 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 1,48 тыс.руб.

– единый налог при УСН – 105,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке сточных вод составляет 95,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 101,16 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит **9844,72тыс.руб.**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» (предприятие работает на общей системе налогообложения)			
иные потребители (применяет упрощенную систему налогообложения)	8,25	8,25	99,76%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2018 год
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	1 074,13	1 193,22	111,1%	589,03	589,03	1 178,06	98,7%	1 193,22	596,61	596,61	1 193,22	101,3%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	624,98	1 193,22	190,9%	589,03	589,03	1 178,06	98,7%	1 193,22	596,61	596,61	1 193,22	101,3%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	449,15	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	8,40	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	440,75	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,12	0,14	111,1%	0,13	0,13	0,13	98,7%	0,14	0,07	0,07	0,14	101,3%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	8 114,08	9 465,18	116,7%	4 623,89	4 872,43	9 496,32	100,3%	10 741,77	4 872,48	4 872,48	9 744,97	102,6%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	8 114,08	9 465,18	116,7%	4 623,89	4 872,43	9 496,32	100,3%	10 741,77	4 872,48	4 872,48	9 744,97	102,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 003,52	5 374,64	89,5%	2 676,33	2 798,42	5 474,75	101,9%	6 643,95	2 923,86	2 923,86	5 847,72	106,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 480,67	1 270,26	85,8%	753,23	805,95	1 559,18	122,7%	2 007,03	777,07	777,07	1 554,14	99,7%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 703,28	2 000,93	117,5%	871,20	912,14	1 783,34	89,1%	1 992,47	996,23	996,23	1 992,47	111,7%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	514,39	604,28	117,5%	263,10	275,46	538,56	89,1%	402,48	201,24	201,24	402,48	74,7%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	949,45	732,00	77,1%	366,00	366,00	732,00	100,0%	732,00	366,00	366,00	732,00	100,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	859,52	55,00	6,4%	143,62	149,08	292,70	532,2%	644,98	152,20	152,20	304,41	104,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	496,20	712,18	143,5%	279,18	289,79	568,97	79,9%	864,99	431,11	431,11	862,23	151,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 110,56	4 090,53	193,8%	1 947,56	2 074,01	4 021,57	98,3%	4 097,82	1 948,62	1 948,62	3 897,24	96,9%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	8 114,08	9 465,18	116,7%	4 623,89	4 872,43	9 496,32	100,3%	10 741,77	4 872,48	4 872,48	9 744,97	102,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 003,52	5 374,64	89,5%	2 676,33	2 798,42	5 474,75	101,9%	6 643,95	2 923,86	2 923,86	5 847,72	106,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 480,67	1 270,26	85,8%	753,23	805,95	1 559,18	122,7%	2 007,03	777,07	777,07	1 554,14	99,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 703,28	2 000,93	117,5%	871,20	912,14	1 783,34	89,1%	1 992,47	996,23	996,23	1 992,47	111,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	514,39	604,28	117,5%	263,10	275,46	538,56	89,1%	402,48	201,24	201,24	402,48	74,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	949,45	732,00	77,1%	366,00	366,00	732,00	100,0%	732,00	366,00	366,00	732,00	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	859,52	55,00	6,4%	143,62	149,08	292,70	532,2%	644,98	152,20	152,20	304,41	104,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	496,20	712,18	143,5%	279,18	289,79	568,97	79,9%	864,99	431,11	431,11	862,23	151,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 110,56	4 090,53	193,8%	1 947,56	2 074,01	4 021,57	98,3%	4 097,82	1 948,62	1 948,62	3 897,24	96,9%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	99,75	49,88	49,88	99,75	0,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	99,75	49,88	49,88	99,75	0,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	99,75	49,88	49,88	99,75	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		450,38	0,0%				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	8 114,08	9 014,80	111,1%	4 623,89	4 872,43	9 496,32	105,3%	10 841,52	4 922,36	4 922,36	9 844,72	103,7%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	7,55	7,55	100,0%	7,85	8,27	8,06	106,7%	9,09	8,25	8,25	8,25	102,4%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2018 год
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	4 194,55	4 587,64	109,4	2 170,52	2 279,53	4 450,05	97,0	5 266,97	118,4	4811,32	108,1
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	78,89	114,00	144,5	39,45	42,44	81,89	71,8	150,16	183,4	150,16	183,4
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	78,89	114,00	144,5	39,45	42,44	81,89	71,8	150,16	183,4	150,16	183,4
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 480,67	1 270,26	85,8	753,23	805,95	1 559,18	122,7	2 007,03	128,7	1554,14	99,7
1.2.1	Электроэнергия	1 480,67	1 270,26	85,8	753,23	805,95	1 559,18	122,7	2 007,03	128,7	1554,14	99,7
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 217,67	2 605,21	117,5	1 134,30	1 187,60	2 321,90	89,1	2 394,95	103,1	2394,95	103,1
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 703,28	2 000,93	117,5	871,20	912,14	1 783,34	89,1	1 992,47	111,7	1992,47	111,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	514,39	604,28	117,5	263,10	275,46	538,56	89,1	402,48	74,7	402,48	74,7
1.6	Общехозяйственные расходы	417,31	598,18	143,3	243,54	243,54	487,08	81,4	714,84	146,8	712,07	146,2
2	Ремонтные расходы	859,52	55,00	6,4	143,62	149,08	292,70	532,2	644,98	220,4	304,41	104,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	859,52	55,00	6,4	143,62	149,08	292,70	532,2	644,98	220,4	304,41	104,0
3	Административные расходы	2 076,43	4 077,67	196,4	1 942,60	2 076,67	4 019,27	98,6	4 096,41	101,9	3895,84	96,9
3.1.1	Услуги связи и интернет	38,11	40,43	106,1	29,61	29,61	59,22	146,5	59,85	101,1	37,05	62,6
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 590,83	3 062,46	192,5	1 488,09	1 488,07	2 976,16	97,2	2 887,18	97,0	2727,53	91,6
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 221,84	2 352,12	192,5	1 142,92	1 142,92	2 285,84	97,2	2 401,98	105,1	2269,16	99,3
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	368,99	710,34	192,5	345,17	345,16	690,33	97,2	485,20	70,3	458,37	66,4
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	485,60	1 015,21	209,1	454,51	588,60	1 043,11	102,7	1 209,23	115,9	1168,31	112,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	164,93	119,11	72,2		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Амортизация	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	949,45	732,00	77,1	366,00	366,00	732,00	100,0	732,00	100,0	732,00	100,0
6.1	Аренда имущества	949,45	732,00	77,1	366,00	366,00	732,00	100,0	732,00	100,0	732,00	100,0
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	34,13	12,87	37,7	1,15	1,15	2,30	17,9	101,16	4 392,4	101,16	4 392,4
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	99,75	0,0	99,75	0,0
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,26	1,22	97,0	1,15	1,15	2,30	188,6	1,41	61,1	1,41	61,1
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Убыток	0,00	450,38	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
10	Итого НВВ	8 114,08	9 014,80	111,1	4 623,89	4 872,43	9 496,32	105,3	10 841,52	114,2	9844,72	103,7

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Лаишевский коммунальный сервис»
Лаишевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/126**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 11.05.2017 № 117 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/126, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных затрат.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование 01.01.4.2016 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации. Согласно гарантийному письму Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 28.08.2017 № 2840 конкурс на право заключения концессионного соглашения запланирован на декабрь 2017 года.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями питьевой воды ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» является население, бюджетные и прочие организации 10 сельских поселений Лаишевского муниципального района: Атабаевского, Большекабанского, Кирбинского, Макаровского, Нармонского, Никольского, Рождественского, Сокуровского, Столбищенского, Татарско-Сараловского.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»	31,75	32,77

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 23 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ различной модификации в количестве 40 штук. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 165,23 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 10 км. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 25 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2017 год (факт 9 м-в)	2018 год (прогноз орг-ции)	2018 год (принято ГК)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды	458,315	449,00	488,11	395,541	449,00	527,388	108%
1.1	потери воды	26,00	0	27,69	0	0	0	
		5,7%	0	5,67%		0		
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	432,315	449,00	460,419	395,541	449,00	527,388	108%
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	21,122	36,00	21,914	21,956	36,00	29,275	134%
2.3	населению	389,00	389,00	406,621	347,755	389,00	463,673	114%
		90%	87%	88%	88%	87%	88%	
2.4	прочим потребителям	22,193	24,00	31,884	25,83	24,00	34,40	108%

В соответствии с отчетными данными за 2015 год, 2016 год и 9 месяцев 2017 года наблюдается динамика увеличения объема реализованной воды. Объем воды на 2018 год принят в размере 527,388 тыс.куб.м (по фактическому объему за 9 месяцев 2017 года и ожидаемому объему за 4 квартал), что составляет 108% к утвержденному уровню 2017 года и 117% к предложению организации.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	12676,14	13935,86		
утверждено			14852,59	
прогноз организации				16287,91
прогноз ГКРТТ				17451,15

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
16287,91	32,77	0	39,78	121%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** **п**риняты в сумме 14450,22 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на горюче-смазочные материалы приняты в размере 141,5 тыс.руб. на уровне предложения организации с ростом 104,4% к уровню 2017 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 10159,31 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 1555,79 тыс.кВт. (НН и СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,53 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и удельного расхода электроэнергии в соответствии с техническим заключением. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 129,2% в связи с увеличением объема поднятой воды (108%) и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

Отклонение от прогноза организации составляет +1153,19 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	1326,38	1555,79	+229,41
Тариф (руб./кВт.ч)	6,79	6,53	-0,26
Сумма затрат (тыс.руб.)	9006,12	10159,31	+1153,19
% роста к уровню 2017 года	114,6%	129,2%	
Удельный расход э/э (кВт.ч./куб.м)	2,95	2,95	0

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3020,97 тыс.руб. – на уровне предложения организации и 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2320,26 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –700,72 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	10	10,45	1254,59
Электрик	1	13,34	160,12
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	19,22	230,63
Слесарь-ремонтник	4	14,06	674,92
Итого	**16**		**2320,26**

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 425,76 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	233,76	233,89	+0,13
2	Отчисления на социальное страхование	70,60	70,64	+0,04
3	Транспортные услуги (аренда автокрана)	74,91	74,62	-0,29
4	Охрана труда	16,87	16,81	-0,06
5	Проведение санитарно-химических анализов воды (филиал ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ договор №131/ООЛД от 05.02.2016 с пролонгацией)	29,91	29,80	-0,11
Итого		***426,05***	***425,76***	***-0,29***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	21,84	131,05
Водитель	0,5	17,14	102,84
Итого	**1**		**233,89**

** **Справочно**: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

5. **Прочие производственные расходы** приняты в размере 702,68 тыс.руб. с ростом 107,5% к уровню 2017 года. Затраты на оплату водного налога приняты в соответствии с представленной налоговой декларацией:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Водный налог	158,74	180,85	+22,11
2	Услуги расчетного центра (частный сектор)	523,84	521,83	-2,01
Итого		***682,58***	***702,68***	***+20,10***

II. Ремонтные расходы

Госкомитетом приняты в размере 1141,26 тыс.руб. на уровне предложения организации и с ростом 104,4% к утвержденному 2017 году в соответствии с представленными локальными сметными расчетами.

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	Реконструкция наружных сетей водоснабжения в с.Ташкирмень	1000
2	Ремонт водопровода с.Атабаево	51,42
3	Ремонт водопровода с.Астраханка	39,281
4	Материалы, запчасти для текущего ремонта (замены) колонок, пожарных гидрантов, насосов	50,56
	Итого	**1141,26**

III. Административные расходы приняты в размере 5329,03 тыс.руб. с ростом 104,4% к уровню 2016 года.:

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	3394,50	3394,68	+0,18
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1029,13	1025,19	-3,94
3	Страхование имущества	17,46	17,46	0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	149,05	149,05	0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	62,26	62,26	0
6	Услуги банка	165,49	165,49	0
7	Транспортные расходы	359,23	359,23	0
8	Лизинговый платеж по договору №58/15-Л/16-КАЗ от 20.03.2015	141,39	141,39	0
9	Договорные услуги (юридические, информационные, программное обеспечение)	170,11	170,11	0
10	Прочие (дератизация, хозрасходы)	61,66	61,66	0
	Итого	***5550,28***	***5546,53***	***-3,75***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,61	475,36
Главный инженер	1	32,75	393,0
Главный бухгалтер	1	32,75	393,0
Зам.главного бухгалтера	1	27,25	326,98
Бухгалтер	1	20,00	239,99
Начальник ПЭО	1	32,68	392,12
Инженер ПТО	1	20,66	247,98

Энергетик	0,5	19,61	117,69
Секретарь-инспектор ОК	1	14,38	172,60
Механик	0,5	19,61	117,69
Контролеры	3	13,07	470,62
Уборщица	0,5	7,95	47,67
Итого	**12,5**	**22,63**	**3394,68**

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	1749,93
водоотведение	7,93%	439,84
прочие	60,52%	3356,76

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 347,82 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

– транспортный налог – 46,06 тыс.руб.;

– земельный налог –17,20 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 284,56 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	109,74
водоотведение	7,93%	27,58
теплоснабжение	60,52%	210,50

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 17451,15 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	32,77	33,41	102%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее

и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации:

Договора безвозмездного временного пользования муниципального имущества ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**460,42**	**449,00**	**97,5%**	**230,21**	**230,21**	**460,42**	**102,5%**	**449,00**	**263,69**	**263,69**	**527,39**	**114,5%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	460,42	449,00	**97,5%**	230,21	230,21	460,42	**102,5%**	**449,00**	263,69	263,69	527,39	**114,5%**
2.3.1	Население	тыс. м3	406,62	389,00	**95,7%**	203,31	203,31	406,62	**104,5%**	389,00	231,84	231,84	463,67	**114,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	21,91	36,00	**164,3%**	10,96	10,96	21,91	**60,9%**	36,00	14,64	14,64	29,28	**133,6%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	31,88	24,00	**75,3%**	15,94	15,94	31,88	**132,9%**	24,00	17,22	17,22	34,44	**108,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,10**	**0,05**	**51,9%**	**0,03**	**0,03**	**0,05**	**102,5%**	0,05	**0,03**	**0,03**	**0,06**	**114,5%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**14 179,91**	**13 917,90**	**98,2%**	**7 262,90**	**7 497,11**	**14 760,01**	**106,1%**	**16 191,26**	**8 595,71**	**8 765,65**	**17 361,37**	**117,6%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**10 962,16**	**12 947,90**	**118,1%**	**5 559,59**	**5 900,16**	**11 459,75**	**88,5%**	**12 752,30**	**6 821,74**	**7 094,61**	**13 916,35**	**121,4%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 932,61	9 703,93	**97,7%**	5 033,25	5 353,82	10 387,06	**107,0%**	11 635,02	6 275,16	6 526,16	12 801,32	**123,2%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 346,48	7 931,00	**108,0%**	3 797,46	4 063,28	7 860,74	**99,1%**	9 006,12	4 980,05	5 179,26	10 159,31	**129,2%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 414,46	956,00	**67,6%**	664,54	695,77	1 360,30	**142,3%**	1 414,08	693,48	721,22	1 414,71	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	427,17	289,00	**67,7%**	200,69	210,12	410,81	**142,1%**	427,24	209,43	217,81	427,24	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.												
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	332,60	527,93	**158,7%**	168,45	174,86	343,31	**65,0%**	357,56	175,18	182,19	357,37	**104,1%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	411,90			202,11	209,79	411,90		430,03	217,00	225,68	442,69	**107,5%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 029,55	3 243,97	**315,1%**	526,34	546,34	1 072,69	**33,1%**	1 117,28	546,58	568,45	1 115,03	**103,9%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**3 217,75**	**970,00**	**30,1%**	**1 703,31**	**1 596,95**	**3 300,26**	**340,2%**	**3 438,96**	**1 773,97**	**1 671,05**	**3 445,02**	**104,4%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 613,09	970,00	**37,1%**	1 394,19	1 276,09	2 670,27	**275,3%**	2 782,78	1 446,54	1 343,62	2 790,16	**104,5%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	831,56			425,33	445,32	870,64		905,52	443,90	461,65	905,55	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	251,13			128,45	134,49	262,93		273,45	134,06	139,42	273,48	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 093,16	970,00	**88,7%**	622,78	470,38	1 093,16	**112,7%**	1 141,26	635,71	505,55	1 141,26	**104,4%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	195,34			98,93	102,69	201,63		210,00	102,88	107,00	209,88	**104,1%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	241,91			118,70	123,21	241,91		252,55	130,00	130,00	259,99	**107,5%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	604,66			309,12	320,87	629,99		656,18	327,43	327,43	654,86	**103,9%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**14 179,91**	**13 917,90**	**98,2%**	**7 262,90**	**7 497,11**	**14 760,01**	**106,1%**	**16 191,26**	**8 595,71**	**8 765,65**	**17 361,37**	**117,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	12 545,70	10 673,93	**85,1%**	6 427,43	6 629,90	13 057,34	**122,3%**	14 417,80	7 721,70	7 869,78	15 591,48	**119,4%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 346,48	7 931,00	**108,0%**	3 797,46	4 063,28	7 860,74	**99,1%**	9 006,12	4 980,05	5 179,26	10 159,31	**129,2%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 246,02	956,00	**42,6%**	1 089,86	1 141,08	2 230,95	**233,4%**	2 319,60	1 137,38	1 182,88	2 320,26	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	678,30	289,00	**42,6%**	329,14	344,61	673,75	**233,1%**	700,69	343,49	357,23	700,72	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 093,16	970,00	**88,7%**	622,78	470,38	1 093,16	**112,7%**	1 141,26	635,71	505,55	1 141,26	**104,4%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	527,93	527,93	**100,0%**	267,39	277,55	544,94	**103,2%**	567,55	278,07	289,19	567,26	**104,1%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	653,81			320,81	333,00	653,81		682,58	347,00	355,68	702,68	**107,5%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 634,21	3 243,97	**198,5%**	835,46	867,21	1 702,68	**52,5%**	1 773,45	874,01	895,88	1 769,89	**103,9%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**92,57**	**17,96**	**19,4%**	**46,29**	**46,29**	**92,57**	**515,4%**	**96,65**	**44,89**	**44,89**	**89,78**	**97,0%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		17,96										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	92,57			46,29	46,29	92,57		**96,65**	44,89	44,89	89,78	**97,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	92,57			46,29	46,29	92,57		96,65	44,89	44,89	89,78	**97,0%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**												
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**14 272,48**	**13 935,86**	**97,6%**	**7 309,18**	**7 543,40**	**14 852,59**	**106,6%**	**16 287,91**	**8 640,60**	**8 810,54**	**17 451,15**	**117,5%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**1 093,16**	**1 093,16**	**100,0%**	**622,78**	**470,38**	**1 093,16**	**100,0%**	**1 141,26**	**635,71**	**505,55**	**1 141,26**	**104,4%**
12.1	Амортизация	тыс. руб.												
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 093,16	1 093,16	**100,0%**	622,78	470,38	1 093,16	**100,0%**	1 141,26	635,71	505,55	1 141,26	**104,4%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**31,00**	**31,04**	**100,1%**	**31,75**	**32,77**	**32,26**	**103,9%**	**36,28**	**32,77**	**33,41**	**33,09**	**102,6%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предгоду	2018 год	% роста к пред году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	**Производственные расходы**	**11 429,90**	**9 703,93**	**84,9**	**5 804,66**	**6 159,52**	**11 964,24**	**123,3**	**13 276,54**	**111,0**	**14450,22**	**120,8**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	124,28			67,78	67,78	135,56		141,50	104,4	141,50	104,4
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	124,28			67,78	67,78	135,56		141,50	104,4	141,50	104,4
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	7 346,48	7 931,00	108,0	3 797,46	4 063,28	7 860,74	99,1	9 006,12	114,6	10159,31	129,2
1.2.1	Электроэнергия	7 346,48	7 931,00	108,0	3 797,46	4 063,28	7 860,74	99,1	9 006,12	114,6	10159,31	129,2
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	2 924,32	1 245,00	42,6	1 419,01	1 485,69	2 904,76	233,3	3 020,29	104,0	3020,97	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 246,02	956,00	42,6	1 089,87	1 141,09	2 231,02	233,4	2 319,60	104,0	2320,26	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	678,30	289,00	42,6	329,14	344,60	673,74	233,1	700,69	104,0	700,72	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	381,01	527,93	138,6	199,60	209,78	409,38	77,5	426,05	104,1	425,75	104,0
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	653,81			320,81	333,00	653,81		682,58	104,4	702,68	107,5
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										702,68	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**1 408,40**	**970,00**	**68,9**	**622,78**	**470,38**	**1 093,16**	**112,7**	**1 141,26**	**104,4**	**1141,26**	**104,4**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов,	1 408,40	970,00	68,9	622,78	470,38	1 093,16	112,7	1 141,26	104,4	1141,26	104,4
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предгоду	2018 год	% роста к пред году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**1 352,73**	**3 243,97**	**239,8**	**824,78**	**856,54**	**1 681,31**	**51,8**	**1 751,12**	**104,2**	**1749,93**	**104,1**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	28,70			22,52	22,52	45,04		47,03	104,4		
3.1.1	Услуги связи и интернет	28,70			22,52	22,52	45,04		47,03	104,4	47,03	104,4
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	854,40	2 055,67	240,6	670,42	670,42	1 340,84	65,2	1 395,66	104,1	1394,47	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	656,22	1 578,85	240,6	514,92	514,91	1 029,83	65,2	1 070,96	104,0	1071,02	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	198,18	476,81	240,6	155,50	155,51	311,01	65,2	324,69	104,4	323,45	104,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи,											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	469,63	1 188,30	253,0	131,84	163,59	295,43	24,9	308,44	104,4	355,46	120,3
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	**Амортизация**											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предгоду	2018 год	% роста к пред году
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,											
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**81,46**			**56,97**	**56,97**	**113,94**		**118,99**	**104,4**	**109,74**	**96,3**
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	66,61			46,29	46,29	92,57		96,65	104,4	89,78	97,0
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог	3,31			2,60	2,60	5,20		5,43	104,4	5,43	104,4
7.7	Транспортный налог	11,53			8,09	8,08	16,17		16,91	104,6	14,53	89,9
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,											
8	**Нормативная прибыль**		**17,96**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		17,96									
9	**Убыток**											
10	**Итого НВВ**	**14 272,48**	**13 935,86**	**97,6**	**7 309,19**	**7 543,41**	**14 852,65**	**106,6**	**16 287,91**	**109,7**	**17451,15**	**117,5**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Лаишевский коммунальный сервис»
Лаишевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/127**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 11.05.2017 № 117 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/127, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных затрат.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование 01.01.4.2016 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации. Согласно гарантийному письму Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 28.08.2017 № 2840 конкурс на право заключения концессионного соглашения запланирован на декабрь 2017 года.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Потребителями услуг водоотведения ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» является население, бюджетные и прочие организации Нарманского сельского поселения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»	35,61	36,87

Описание схемы водоснабжения

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям протяженностью 12,0 км, из них 6 км нуждаются в замене. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в

приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают на биологические очистные сооружения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2017 год (факт 9 м-в)	2018 год (предл. орг-ции)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	62,806	52,60	80,35	39,045	52,60	52,60	65%
1.1	от бюджетных организаций	3,244	4,00	3,85	2,626	4,00	4,00	104%
1.2	от населения	58,682	48,00	74,40	35,833	48,00	48,00	64%
		93%	91%	93%	92%	91%	91%	
1.3	от прочих потребителей	0,88	0,60	2,10	0,586	0,60	0,60	29%
2	Пропущено сточных вод	62,806	52,60	80,35	39,045	52,60	52,60	65%

Объем принятых стоков на 2018 год принят на уровне предложения организации и фактических показателей 2016 года. Снижение объема принятых стоков в 2016 году связано с передачей на обслуживание Орловского с/п и Песчано-Ковалинского с/п организации ЦВК.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	2158,00	1840,94		

утверждено			2911,82	
прогноз организации				2991,08
прогноз ГКРТТ				1978,04

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2991,08	36,87	0	76,86	209%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** приняты в сумме 913,48 тыс.руб.

1. **Расходы на реагенты** (гипохлорид натрия) – приняты в размере 10,66 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 206,33 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 29,56 тыс.кВт. (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,98 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и удельного расхода электроэнергии в соответствии с техническим заключением. Снижение затрат по данной статье к уровню 2017 года составило 70,5% в связи со снижение объема принятых стоков (65%). Отклонение от прогноза организации составляет -104,84 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	44,76	29,56	-15,20
Тариф (руб./кВт.ч)	6,95	6,98	+0,03
Сумма затрат (тыс.руб.)	311,17	206,33	-104,84
% роста к уровню 2017 года	106,3%	70,5%	
Удельный расход э/э (кВт.ч./куб.м)	0,85	0,56	-0,29

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 555,16 тыс.руб. в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 426,39 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –128,77 тыс.руб.

Затраты по данной статье снижены и составляют 62,6% к уровню 2017 года. Численность ППР принята на уровне фактической численности в базовом периоде (сокращены 2 единицы машиниста насосной установки). Среднемесячная зарплата ППР проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год. Отклонение от предложения организации составляет -362,59 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор	2	11,80	283,25
Слесарь-ремонтник	1	11,93	143,14
Итого	**3**		**426,39**

4. **Общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 141,46 тыс.руб. – 33% к уровню 2017 года. Не приняты затраты по статье заработная плата и отчисления цехового персонала в связи с отсутствием фактических затрат в базовом периоде. Отклонение от прогноза организации -296,34 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	224,88	0	-224,88
2	Отчисления на социальное страхование	70,91	0	-70,91
3	Транспортные услуги	126,84	126,35	-0,49
4	Охрана труда	15,17	15,11	-0,06
Итого		***437,80***	***141,46***	***-296,34***

** **Справочно**: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 597 тыс.руб. в соответствии с представленным локальным сметным расчетом и с ростом 103,3% к утвержденному 2017 году:

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	ремонт очистного канализационного сооружения в с.Нармонка	597,0

III. Административные расходы приняты в размере 5329,03 тыс.руб. с ростом 104,4% к уровню 2016 года.:

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	3394,50	3394,68	+0,18
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1029,13	1025,19	-3,94
3	Страхование имущества	17,46	17,46	0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	149,05	149,05	0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	62,26	62,26	0
6	Услуги банка	165,49	165,49	0
7	Транспортные расходы	359,23	359,23	0
8	Лизинговый платеж по договору №58/15-Л/16-	141,39	141,39	0

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	КАЗ от 20.03.2015			
9	Договорные услуги (юридические, информационные, программное обеспечение)	170,11	170,11	0
10	Прочие (дератизация, хозрасходы)	61,66	61,66	0
	Итого	***5550,28***	***5546,53***	***-3,75***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,61	475,36
Главный инженер	1	32,75	393,0
Главный бухгалтер	1	32,75	393,0
Зам.главного бухгалтера	1	27,25	326,98
Бухгалтер	1	20,00	239,99
Начальник ПЭО	1	32,68	392,12
Инженер ПТО	1	20,66	247,98
Энергетик	0,5	19,61	117,69
Секретарь-инспектор ОК	1	14,38	172,60
Механик	0,5	19,61	117,69
Контролеры	3	13,07	470,62
Уборщица	0,5	7,95	47,67
Итого	**12,5**	**22,63**	**3394,68**

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	1749,93
водоотведение	7,93%	439,84
прочие	60,52%	3356,76

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 347,82 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

– транспортный налог – 46,06 тыс.руб.;

– земельный налог –17,20 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 284,56 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	109,74
водоотведение	7,93%	27,58
теплоснабжение	60,52%	210,50

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1978,04 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	36,87	38,35	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации:

Договора безвозмездного временного пользования муниципального имущества ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**80,35**	**52,60**	**65,5%**	**40,18**	**40,18**	**80,35**	**152,8%**	**52,60**	**26,30**	**26,30**	**52,60**	**65,5%**
2.1	Хозяйственные нужды	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в т.ч:	Тыс. м3	80,35	52,60	**65,5%**	40,18	40,18	80,35	**152,8%**	52,60	26,30	26,30	52,60	**65,5%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	74,40	48,00	**64,5%**	37,20	37,20	74,40	**155,0%**	48,00	24,00	24,00	48,00	**64,5%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	3,85	4,00	**104,0%**	1,93	1,93	3,85	**96,3%**	4,00	2,00	2,00	4,00	**103,9%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,10	0,60	**28,6%**	1,05	1,05	2,10	**350,0%**	0,60	0,30	0,30	0,60	**28,6%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		**0,01**	0,01	**41,9%**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**152,8%**	**0,01**	**0,00**	0,00	**0,01**	**65,5%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**2 774,05**	**1 839,99**	**66,3%**	**1 412,33**	**1 462,63**	**2 874,96**	**156,2%**	**2 987,99**	**958,27**	**997,20**	**1 955,47**	**68,0%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**1 446,34**	**1 830,99**	**126,6%**	**875,02**	**902,55**	**1 777,57**	**97,1%**	**1 854,38**	**537,20**	**559,28**	**1 096,49**	**61,7%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 121,05	1 493,00	**133,2%**	708,72	729,93	1 438,65	**96,4%**	1 500,60	428,17	445,89	874,06	**60,8%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.		173,00		141,42	151,31	292,73	**169,2%**	311,17	101,14	105,19	206,33	**70,5%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	259,32	398,00	**153,5%**	132,64	138,87	271,51	**68,2%**	282,29				
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ППР	тыс. руб.	78,31	121,00	**154,5%**	40,06	41,94	82,00	**67,8%**	85,24				
4.1.4	Амортизация основных средств	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	578,06	560,00	**96,9%**	289,40	288,60	578,00	**103,2%**	603,00	292,36	304,64	597,00	**103,3%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.												
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	205,35	241,00	**117,4%**	105,21	109,21	214,42	**89,0%**	218,90	34,67	36,06	70,73	**33,0%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные расходы	тыс. руб.	325,29	337,99	**103,9%**	166,30	172,62	338,92	**100,3%**	353,78	109,03	113,39	222,43	**65,6%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**1 327,71**	**9,00**	**0,7%**	**537,32**	**560,08**	**1 097,40**	**12197,5%**	**1 133,61**	**421,07**	**437,91**	**858,98**	**78,3%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 002,43	9,00	**0,9%**	371,02	387,46	758,48	**8430,5%**	779,83	312,04	324,52	636,56	**83,9%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9,88	9,00	**91,1%**	5,03	5,22	10,25	**114,0%**	10,70	5,23	5,44	10,66	**104,0%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	277,34											
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	391,59			200,29	209,70	409,99		426,40	209,02	217,38	426,39	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	118,26			60,49	63,33	123,82		123,83	63,12	65,65	128,77	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.												
5.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	205,35			105,21	109,21	214,42		218,90	34,67	36,06	70,73	**33,0%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	325,29			166,30	172,62	338,92		353,78	109,03	113,39	222,43	**65,6%**
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**2 774,05**	**1 839,99**	**66,3%**	**1 412,33**	**1 462,63**	**2 874,96**	**156,2%**	**2 987,99**	**958,27**	**997,20**	**1 955,47**	**68,0%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 123,48	1 502,00	**70,7%**	1 079,74	1 117,39	2 197,13	**146,3%**	2 280,43	740,21	770,41	1 510,62	**68,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9,88	9,00	**91,1%**	5,03	5,22	10,25	**114,0%**	10,70	5,23	5,44	10,66	**104,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	277,34	173,00	**62,4%**	141,42	151,31	292,73	**169,2%**	311,17	101,14	105,19	206,33	**70,5%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	650,91	398,00	**61,1%**	332,93	348,57	681,50	**171,2%**	708,68	209,02	217,38	426,39	**62,6%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	196,57	121,00	**61,6%**	100,54	105,27	205,81	**170,1%**	209,07	63,12	65,65	128,77	**62,6%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	578,06	560,00	**96,9%**	289,40	288,60	578,00	**103,2%**	603,00	292,36	304,64	597,00	**103,3%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	410,71	241,00	**58,7%**	210,42	218,41	428,83	**177,9%**	437,80	69,34	72,12	141,46	**33,0%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные расходы	тыс. руб.	650,58	337,99	**52,0%**	332,60	345,24	677,83	**200,6%**	707,56	218,07	226,79	444,86	**65,6%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**36,85**	**0,95**	**2,6%**	**18,43**	**18,43**	**36,85**	**3879,3%**	**3,09**	**11,28**	**11,28**	**22,57**	**61,2%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
	коллективными договорами													
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,95										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	36,85			18,43	18,43	36,85		3,09	11,28	11,28	22,57	**61,2%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	36,85			18,43	18,43	36,85		3,09	11,28	11,28	22,57	**61,2%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**												
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 810,90**	**1 840,94**	**65,5%**	**1 430,76**	**1 481,06**	**2 911,82**	**158,2%**	**2 991,08**	**969,56**	**1 008,48**	**1 978,04**	**67,9%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**578,06**			**289,40**	**288,60**	**578,00**		**603,00**	**292,36**	**304,64**	**1 114,51**	**192,8%**
12.1	Амортизация	тыс. руб.												
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	578,06			289,40	288,60	578,00		603,00	292,36	304,64	597,00	**103,3%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**34,99**	**35,00**	**100,0%**	**35,61**	**36,87**	**36,24**	**103,5%**	**56,86**	**36,87**	**38,35**	**37,61**	**103,8%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**1 545,41**	**942,00**	**61,0**	**790,34**	**828,77**	**1 619,13**	**171,9**	**1 677,42**	**103,6**	**913,62**	**56,4**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	9,89	9,00	91,0	5,03	5,22	10,25	113,9	10,70	104,4	10,66	104,0
1.1.1	Реагенты	9,89	9,00	91,0	5,03	5,22	10,25	113,9	10,70	104,4	10,66	104,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	277,34	173,00	62,4	141,42	151,31	292,73	169,2	311,17	106,3	206,33	70,5
1.2.1	Электроэнергия	277,34	173,00	62,4	141,42	151,31	292,73	169,2	311,17	106,3	206,33	70,5
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	847,48	519,00	61,2	433,47	453,84	887,33	171,0	917,75	103,4	555,16	62,6
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	650,91	398,00	61,1	332,93	348,57	681,50	171,2	708,68	104,0	426,39	62,6
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала,	196,57	121,00	61,6	100,54	105,27	205,83	170,1	209,07	101,6	128,77	62,6
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	410,71	241,00	58,7	210,42	218,40	428,82	177,9	437,80	102,1	141,46	33,0
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
2	**Ремонтные расходы**	**578,06**	**560,00**	**96,9**	**289,40**	**288,60**	**578,00**	**103,2**	**603,00**	**104,3**	**597,00**	**103,3**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	578,06	560,00	96,9	289,40	288,60	578,00	103,2	603,00	104,3	597,00	103,3
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**641,30**	**337,99**	**52,7**	**328,35**	**341,00**	**669,35**	**198,0**	**698,68**	**104,4**	**439,84**	**65,7**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет	17,28			8,96	8,97	17,93		18,72	104,4	11,82	65,9
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	509,82	325,05	63,8	260,78	273,00	533,78	164,2	555,59	104,1	350,50	65,7
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	391,57	317,86	81,2	200,29	209,68	409,97	129,0	426,35	104,0	269,20	65,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	118,25	7,19	6,1	60,49	63,32	123,81	1 722,2	129,24	104,4	81,30	65,7

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в т.ч:	131,48	12,94	9,8	67,57	68,00	135,57	1 047,7	143,09	105,5	89,34	65,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	**Амортизация**											
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,											
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**46,13**			**22,68**	**22,68**	**45,36**		**11,97**	**26,4**	**27,58**	**60,8**
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	36,85			18,43	18,43	36,85		3,09	8,4	22,57	61,2
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду				0,21	0,21	0,41		0,43	104,7		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
7.6	Земельный налог	2,07			0,95	0,95	1,89		1,97	104,2	1,36	72,2
7.7	Транспортный налог	7,20			2,89	2,89	5,78		6,03	104,4	3,65	63,2
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов				0,21	0,21	0,43		0,45	105,1		
8	**Нормативная прибыль**		**0,95**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		0,95									
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	**Убыток**											
10	**Итого НВВ**	**2 810,90**	**1 840,94**	**65,5**	**1 430,77**	**1 481,06**	**2 911,84**	**158,2**	**2 991,07**	**102,7**	**1978,03**	**67,9**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»
Лаишевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/92

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «РСК «Инженерные Технологии» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/92, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных затрат.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «РСК «Инженерные Технологии» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договоров безвозмездного временного пользования между ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование на срок с 08.09.2015 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации. Согласно гарантийному письму Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 28.08.2017 № 2840 конкурс на право заключения концессионного соглашения запланирован на декабрь 2017 года.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «РСК «Инженерные Технологии» является население, бюджетные и прочие организации города Лаишево и 9 сельских поселений Лаишевского муниципального района: Александровского, Державинского, Егорьевского, Куюковского, Малоелгинского, Пелевского, Среднедевятовского, Татарско-Янтыкского, Чирповского.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»	30,07	30,99

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 37 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ различной модификации в количестве 46 штук. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 164,3 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 79 км, т.е. 48%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 75 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения тыс.куб.м

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2017 год (факт 9 м-в)	2018 год (прогноз орг-ции)	2018 год (принято ГК)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды	565,418	544,42	571,31	451,959	544,419	603,796	105,7%
1.1	потери воды	56,409	54,667	56,409	44.625	54,667	59,567	105,6%
		10%	10%	9,9%	9.87%	10%	9,87%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	509,009	489,753	514,90	407,334	489,753	544,229	105,7%
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	70,293	66,20	69,411	49,297	66,20	66,201	95%
2.3	населению	415,528	394,01	416,588	336,361	394,01	448,482	107,6%
		82%	80%	81%	83%	80%	82%	
2.4	прочим потребителям	23,187	29,546	28,902	21,676	29,546	29,546	102,2%

Объем воды принят с ростом 105,7% к уровню 2017 года и 110,9% к предложению организации:

- объем отпуска воды бюджетным и прочим организациям принят по предложению организации;
- объем отпуска воды населению по фактическому объему за 9 месяцев 2017 года и ожидаемому объему за 4 квартал.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете

тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	14004,91	14384,04		
утверждено			15718,75	
прогноз организации				18415,48
прогноз ГКРТТ				17193.71

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
18415,48	30,99	0	44,22	143%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 13845,25 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на горюче-смазочные материалы приняты в размере 392,92 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления. Отклонение от предложения организации -59,52 тыс.руб.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 8600,12 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 1305,96 тыс.кВт. (НН и СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,59 руб./квт.ч.

Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 109,2% в связи с увеличением объема поднятой воды на 105,7%. Отклонение от прогноза организации составляет -533,97 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	1387,04	1305,96	94%
Тариф (руб./кВт.ч)	6,59	6,59	0
Сумма затрат (тыс.руб.)	9134,09	8600,12	94%
% роста к уровню 2016 года	116%	109,2%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	2,55	2,16	85%

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3255,06 тыс.руб. с ростом 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ , в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2500,04 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –755,01 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации – 21,90 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	13,5	8,37	1356,49
Контролер	3	8,37	301,44
Электрик	1	11,44	137,28
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	19,38	232,56
Слесарь-ремонтник	3	13,12	472,26
Итого	**21,5**	**9,69**	**2500,04**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1333,90 тыс.руб. с ростом 103,4% к уровню 2017 года. Отклонение от прогноза организации составляет -13,80 тыс.руб.:

– статьи затрат проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;

- амортизация принята на уровне 2017 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	789,73	784,45	-5,28
2	Отчисления на социальное страхование	238,50	236,90	-1,60
3	Затраты на ремонт	47,96	47,96	0
4	Амортизация ОС цехового назначения	42,33	35,40	-6,93
5	Электроэнергия на цеховые нужды	0,23	0,23	0
6	Охрана труда	19,25	19,25	0
7	Проведение санитарно-химических анализов воды	115,01	115,01	0
8	Услуги РЦ	81,38	81,38	0
9	Страхование и техобслуживание УАЗ и ЭО2621	13,30	13,30	0
Итого		***1347,70***	***1333,90***	***-13,80***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	20,69	248,23
Мастер	1	16,96	203,49
Водитель	1	11,22	134,68
Экскаваторщик	1	16,50	198,06
Итого	**4**		**784,45**

** **Справочно**: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные*

расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

5. **Прочие производственные расходы** приняты в размере 263,25 тыс.руб. с ростом 127,3% к уровню 2017 года в связи с увеличением затрат на оплату водного налога (133%), принятые в соответствии с представленной налоговой декларацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Водный налог	247,32	247,32	0
2	Охрана объектов водоснабжения (договор №122 и №124 от 01.01.2015 с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД РТ)	15,93	15,93	0
Итого		***263,25***	***263,25***	***0***

II. Ремонтные расходы

Организация обслуживает 164,3 км сетей, их них нуждающихся в замене 79 км, 75 колодцев, 46 насосов. В связи с высокими фактическими затратами на проведение ремонтных работ (2015г. - 1989,41тыс.руб., 2016г. – 2669,68 тыс.руб., 9 месяцев 2017г. – 2980 тыс.руб.) затраты на материалы, запасные части для проведения текущего ремонта и технического обслуживания сетей, текущего ремонта оборудования водозаборов Госкомитетом приняты в размере 1501,56 тыс.руб. с ростом 146,3% к уровню 2017 года. В соответствии с локальными сметными расчетами запланированы следующие мероприятия ремонтных работ :

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена водопроводных сетей: г.Лаишево ул.Строителей 500м (п/э вd110), ул.Дружбы 500м (п/э d110), ул.Васильева 500м (п/э d110)
2	Замена старых водопроводных колодцев на новые 10 штук

Отклонение от прогноза организации -213 тыс.руб.

III. ***Административные расходы*** приняты в размере 4475,84 тыс.руб.с ростом к уровню 2017 года 104,3%, утвержденные показатели 2017 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год. Отклонение от прогноза организации составляет -433,32 тыс.руб.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2973,28	2651,96	-321,32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	897,93	800,89	-97,04
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,75	8,75	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	7,57	7,57	0
5	Затраты на ремонт	13,92	13,92	0

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	72,62	72,62	0
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	86,69	86,69	0
8	Услуги банка	36,62	36,62	0
9	Транспортные расходы	217,86	217,86	0
10	Договорные услуги (программное обеспечение, вывоз ТБО)	88,85	88,85	0
11	Лизинг по договору финансовой аренды (лизинга от 18.12.2013 №206/13 экскаватора-погрузчика ЭБП-17	366,60	366,60	0
12	Аренда зданий	138,47	123,51	-14,96
	Итого	***4909,16***	***4475,84***	***-433,32***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	31,02	372,24
Главный инженер	1	28,86	346,32
Главный бухгалтер	1	29,94	359,30
Зам.главного бухгалтера	1	21,29	255,47
Экономист	1	21,67	260,08
Инженер ПТО	1	17,69	212,28
Инспектор по кадрам/ОТ иТБ	1	17,31	207,67
Бухгалтер-кассир	1	17,39	208,67
Диспетчер	1	15,25	182,96
Зав.складом	1	10,02	120,18
Секретарь	0,5	14,05	84,30
Уборщица	0,5	7,08	42,49
Итого	**11**		**2651,96**

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,73%	1420,18
водоотведение	26,06%	1166,40
теплоснабжение	42,21%	1889,26

IV. ***Амортизация***

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений принята на уровне предложения организации 250,68 тыс. руб.:

	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации %	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Подъем воды	**1 698,11**		**1 256,60**	**250,68**
1	насосы	1 030,11	20,00	735,25	206,02
2	трансформатор	400,00	6,70	277,18	26,79

3	водонапорная башня	268,00	6,67	244,17	17,87

Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение ремонтных работ.

V. *Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*, на 2018 год приняты в сумме 554,80 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

– транспортный налог – 33,0 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду –15,96 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 505,84 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,73%	176,04
водоотведение	26,06%	144,58
теплоснабжение	42,21%	234,18

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 17193,71 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

ООО «РСК «Инженерные Технологии» Лаишевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	30,99	32,20	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «РСК «Инженерные Технологии» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации:

Договора безвозмездного временного пользования муниципального имущества «РСК «Инженерные Технологии» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «РСК «Инженерные Технологии» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «РСК «Инженерные Технологии»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**540,13**	**489,75**	**90,7%**	**257,45**	**257,45**	**514,90**	**105,1%**	**489,75**	**272,11**	**272,11**	**544,23**	**105,7%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	2,87											
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	537,26	489,75	**91,2%**	257,45	257,45	514,90	**105,1%**	**489,75**	272,11	272,11	544,23	**105,7%**
2.3.1	Население	тыс. м3	437,57	394,01	**90,0%**	208,29	208,29	416,59	**105,7%**	394,01	224,24	224,24	448,48	**107,7%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	81,59	66,20	**81,1%**	34,71	34,71	69,41	**104,8%**	66,20	33,10	33,10	66,20	**95,4%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	18,10	29,55	**163,2%**	14,45	14,45	28,90	**97,8%**	29,55	14,77	14,77	29,55	**102,2%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,06	0,06	96,2%	0,06	0,06	0,12	207,9%	0,06	**0,03**	**0,03**	**0,06**	**53,5%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**15 712,77**	**15 544,01**	**98,9%**	**7 649,19**	**7 886,13**	**15 535,32**	**99,9%**	**18 232,05**	**8 352,00**	**8 681,20**	**17 033,21**	**109,6%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**13 647,12**	**13 217,92**	**96,9%**	**6 497,44**	**6 874,14**	**13 371,58**	**101,2%**	**15 265,53**	**6 949,29**	**7 222,25**	**14 171,54**	**106,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	12 469,52	12 496,41	**100,2%**	5 896,05	6 249,90	12 145,95	**97,2%**	13 865,16	6 399,42	6 650,39	13 049,81	**107,4%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 382,87	8 057,27	**109,1%**	3 805,29	4 071,66	7 876,96	**97,8%**	9 134,09	4 215,75	4 384,38	8 600,12	**109,2%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 556,88	1 535,20	**60,0%**	843,27	882,90	1 726,17	**112,4%**	1 807,30	880,01	915,21	1 795,21	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	772,18	463,63	**60,0%**	254,67	266,64	521,30	**112,4%**	545,80	265,76	276,39	542,15	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	37,16	297,08	**799,5%**	48,69	48,69	97,37	**32,8%**	250,68	125,34	125,34	250,68	**257,4%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	196,74	735,47	**373,8%**	149,27	154,94	304,22	**41,4%**	645,57	212,04	220,52	432,57	**142,2%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 356,04	1 078,55	**79,5%**	704,57	731,35	1 435,92	**133,1%**	1 292,68	607,86	632,17	1 240,03	**86,4%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	167,65	329,23	**196,4%**	90,29	93,72	184,01	**55,9%**	189,04	92,67	96,37	189,04	**102,7%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 177,60	721,51	**61,3%**	601,39	624,24	1 225,63	**169,9%**	1 400,37	549,87	571,86	1 121,73	**91,5%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**2 065,65**	**2 326,09**	**112,6%**	**1 151,75**	**1 011,99**	**2 163,73**	**93,0%**	**2 966,51**	**1 402,72**	**1 458,96**	**2 861,67**	**132,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 736,08	2 124,13	**122,4%**	983,44	837,28	1 820,72	**85,7%**	2 574,53	1 245,72	1 301,96	2 547,68	**139,9%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	640,53			331,08	346,64	677,73		709,57	345,50	359,32	704,83	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	193,44			99,99	104,69	204,67		214,29	104,34	108,52	212,86	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	17,87	15,74	**88,1%**		15,74	15,74	**100,0%**					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	695,73	1 934,22	**278,0%**	454,03	268,13	722,16	**37,3%**	1 068,99	520,15	548,85	1 068,99	**148,0%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	167,77	133,44	**79,5%**	87,17	90,48	177,65	**133,1%**	507,46	238,62	248,17	486,79	**274,0%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	20,74	40,73	**196,4%**	11,17	11,60	22,77	**55,9%**	74,21	37,11	37,11	74,21	**326,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	329,57	201,96	**61,3%**	168,31	174,70	343,01	**169,8%**	391,99	157,00	157,00	313,99	**91,5%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**15 712,77**	**15 544,01**	**98,9%**	**7 649,19**	**7 886,13**	**15 535,32**	**99,9%**	**18 232,05**	**8 352,00**	**8 681,20**	**17 033,21**	**109,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	14 205,60	14 620,54	**102,9%**	6 879,49	7 087,18	13 966,67	**95,5%**	16 439,69	7 645,14	7 952,35	15 597,49	**111,7%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 382,87	8 057,27	**109,1%**	3 805,29	4 071,66	7 876,96	**97,8%**	9 134,09	4 215,75	4 384,38	8 600,12	**109,2%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 197,42	1 535,20	**48,0%**	1 174,35	1 229,55	2 403,90	**156,6%**	2 516,87	1 225,51	1 274,53	2 500,04	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	965,62	463,63	**48,0%**	354,65	371,32	725,98	**156,6%**	760,09	370,10	384,91	755,01	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	55,03	312,82	**568,5%**	48,69	64,43	113,11	**36,2%**	250,68	125,34	125,34	250,68	**221,6%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	892,47	2 669,68	**299,1%**	603,30	423,08	1 026,38	**38,4%**	1 714,56	732,19	769,37	1 501,56	**146,3%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 523,81	1 211,99	**79,5%**	791,74	821,83	1 613,57	**133,1%**	1 800,14	846,48	880,34	1 726,82	**107,0%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	188,39	369,96	**196,4%**	101,46	105,32	206,78	**55,9%**	263,25	129,77	133,48	263,25	**127,3%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 507,17	923,47	**61,3%**	769,70	798,95	1 568,64	**169,9%**	1 792,36	706,86	728,86	1 435,72	**91,5%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**150,89**			**91,72**	**91,72**	**183,44**			**80,25**	**80,25**	**160,50**	**87,5%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллект. договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	150,89			91,72	91,72	183,44			80,25	80,25	160,50	**87,5%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	150,89			91,72	91,72	183,44			80,25	80,25	160,50	**87,5%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 159,97										
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**15 863,66**	**14 384,04**	**90,7%**	**7 740,91**	**7 977,85**	**15 718,75**	**109,3%**	**18 232,05**	**8 432,26**	**8 761,45**	**17 193,71**	**109,4%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**947,50**			**651,99**	**487,50**	**1 139,49**		**1 965,24**	**857,53**	**894,71**	**1 501,56**	**131,8%**
12.1	Амортизация	тыс. руб.	55,03			48,69	64,43	113,11		250,68	125,34	125,34	250,68	**221,6%**
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	892,47			603,30	423,08	1 026,38		1 714,56	732,19	769,37	1 501,56	**146,3%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**29,37**	**29,37**	**100,0%**	**30,07**	**30,99**	**30,53**	**103,9%**	**37,23**	**30,99**	**32,20**	**31,59**	**103,5%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предгоду	2018 год	% роста к пред году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	**Производственные расходы**	**13 258,11**	**11 638,04**	**87,8**	**6 229,21**	**6 597,97**	**12 827,17**	**110,2**	**14 474,45**	**112,8**	**13845,25**	**107,9**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	311,47	368,39	118,3	158,42	164,89	323,31	87,8	452,44	139,9	392,92	121,5
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	311,47	368,39	118,3	158,42	164,89	323,31	87,8	452,44	139,9	392,92	121,5
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	7 382,87	8 057,27	109,1	3 805,29	4 071,67	7 876,96	97,8	9 134,09	116,0	8600,12	109,2
1.2.1	Электроэнергия	7 382,87	8 057,27	109,1	3 805,29	4 071,67	7 876,96	97,8	9 134,09	116,0	8600,12	109,2
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	4 163,04	1 998,82	48,0	1 529,01	1 600,86	3 129,86	156,6	3 276,96	104,7	3255,06	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 197,42	1 535,20	48,0	1 174,35	1 229,54	2 403,89	156,6	2 516,87	104,7	2500,04	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	965,62	463,63	48,0	354,66	371,32	725,98	156,6	760,09	104,7	755,01	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	1 212,33	843,59	69,6	633,10	657,16	1 290,26	152,9	1 347,70	104,5	1333,90	103,4
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	188,39	369,96	196,4	103,39	103,39	206,78	55,9	263,25	127,3	263,25	127,3
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										263,25	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**892,47**	**2 669,68**	**299,1**	**603,30**	**423,08**	**1 026,38**	**38,4**	**1 714,56**	**167,0**	**1501,56**	**146,3**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов,	892,47	2 669,68	299,1	603,30	423,08	1 026,38	38,4	1 714,56	167,0	1501,56	146,3
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предгоду	2018 год	% роста к пред году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**1 493,21**	**911,72**	**61,1**	**762,34**	**788,93**	**1 551,27**	**170,1**	**1 591,22**	**102,6**	**1420,18**	**91,5**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	25,29	11,70	46,3	13,13	13,13	26,25	224,3	26,25	100,0		
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,29	11,70	46,3	13,13	13,13	26,25	224,3	26,25	100,0	23,04	87,8
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 146,32	660,50	57,6	588,91	611,29	1 200,20	181,7	1 399,44	116,6	1095,59	91,3
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	880,43	507,30	57,6	452,31	469,50	921,81	181,7	1 074,84	116,6	841,47	91,3
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	265,89	153,20	57,6	136,60	141,79	278,39	181,7	324,60	116,6	254,12	91,3
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи,											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	321,60	239,51	74,5	160,31	164,51	324,82	135,6	165,53	51,0	324,59	99,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,53	5,57	158,0	0,60	0,61	1,21	21,8	3,16	260,4		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	**Амортизация**	**55,03**	**312,82**	**568,5**	**48,69**	**64,43**	**113,11**	**36,2**	**250,68**	**221,6**	**250,68**	**221,6**

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предгоду	2018 год	% роста к пред году
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,	55,03	312,82	568,5	48,69	64,43	113,11	36,2	250,68	221,6	250,68	221,6
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**164,84**	**11,76**	**7,1**	**97,36**	**103,45**	**200,81**	**1 708,2**	**201,13**	**100,2**	**176,04**	**87,7**
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	150,89			91,72	91,72	183,44		183,44	100,0	160,50	87,5
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,88	3,83	65,1		6,09	6,09	158,9	5,77	94,8	5,06	83,2
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	8,07	7,92	98,2	5,65	5,64	11,29	142,4	11,93	105,7	10,47	92,8
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,											
8	**Нормативная прибыль**											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
9	**Убыток**		**1 159,97**									
10	**Итого НВВ**	**15 863,66**	**14 384,04**	**90,7**	**7 740,90**	**7 977,85**	**15 718,74**	**109,3**	**18 232,05**	**116,0**	**17193,71**	**109,4**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»
Лаишевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/93

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «РСК «Инженерные Технологии» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/93, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных затрат.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «РСК «Инженерные Технологии» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договоров безвозмездного временного пользования между ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование на срок с 08.09.2015 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации. Согласно гарантийному письму Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 28.08.2017 № 2840 конкурс на право заключения концессионного соглашения запланирован на декабрь 2017 года.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями услуги водоотведения ООО «РСК «Инженерные Технологии» является население, бюджетные и прочие организации города Лаишево и Александровского сельского поселения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»	36,51	38,02

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям (напорные) протяженностью 12,7 км. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному

коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают на биологические очистные сооружения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2017 год (факт 9 м-в)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей,	148,193	146,873	149,079	101,944	146,875	146,875	98,5%
1.1	от бюджетных организаций	44,545	48,539	47,776	35,22	47,544	47,544	99,5%
1.2	от населения	78,003	73,629	78,003	53,232	75,171	75,171	96,4%
		53%	50%	52%	52%	51%	51%	
1.3	от прочих потребителей	25,645	24,705	23,301	13,492	24,16	24,16	103,7%
2	Пропущено сточных вод	148,193	146,873	149,079	101,944	146,875	146,875	98,5%

Объем стоков на 2018 год принят на уровне предложения организации.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	4985,26	5262,45		
утверждено			5555,09	
прогноз организации				6713,71
прогноз ГКРТТ				5693,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
6713,71	38,02	0	53,40	140%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** приняты в сумме 3164,92 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 142,59 тыс.руб., с ростом 104% к уровню 2017 года:

- реагенты (гипохлорид кальция) – предложение организации 22,10 тыс.руб. Госкомитетом не принято в связи с отсутствием фактических затрат.

- расходы на горюче-смазочные материалы - приняты в размере 142,59 тыс.руб., с ростом 104% к уровню 2017 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 491,15 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 81,38 тыс. кВт.ч.(СН2 и НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,24 руб./квт.ч.

Рост затрат по данной статье составил 104,6%. Отклонение от прогноза организации составляет -44,80 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	81,38	81,38	100%
Тариф (руб./кВт.ч)	6,63	6,24	94%
Сумма затрат (тыс.руб.)	539,95	491,15	91%
% роста к уровню 2017 года	115%	104,6%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,55	0,54	98%

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1616,46 тыс.руб. , в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1241,52 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –374,94 тыс.руб.

Численность ППР принята в соответствии с фактической численностью в базовом периоде: со снижением на 4 единицы от утвержденной на 2017 год. Среднемесячная зарплата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ. Снижение затрат по данной статье к уровню 2017 года составило 72,9%. Отклонение от предложения организации составляет -703,79 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Обходчик канализационных сетей	3	9,82	353,52
Слесарь-ремонтник	2	9,82	235,68
Электрогазосварщик	1	15,08	180,96
Очистка стоков			
Оператор	4	9,82	471,36
Итого	**10**	**10,35**	**1241,52**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 892,63 тыс.руб. с ростом 104,8% к уровню 2017 года:

– статьи затрат проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год;

- сумма затрат на охрану очистных сооружений принята в соответствии с договором №122 и №124 от 01.01.2015 с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД РТ (с пролонгацией);

Отклонение от прогноза организации составляет -119,89 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	633,78	629,55	-4,23
2	Отчисления на социальное страхование	191,40	190,12	-1,28
3	Затраты на ремонт	28,89	28,89	0
4	Амортизация ОС цехового назначения	92,67	10,27	-82,4
5	Электроэнергия на цеховые нужды	0,2	0,2	0
6	Охрана труда	12,36	11,88	-0,48
7	Договорные услуги (вневедомственная охрана)	53,22	21,72	-31,50
Итого		***1012,52***	***892,63***	***-119,89***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	19,61	235,34
Мастер	1	15,69	188,29
Водитель	1	17,16	205,92
Итого	**3**	**17,49**	**629,55**

* ***Справочно:*** *В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

5. **Прочие производственные расходы** приняты в размере 22,10 тыс.руб. на транспортные услуги.

II. Ремонтные расходы

В связи с высокими фактическими затратами на проведение ремонтных работ (2015г. - 1547,10 тыс.руб., 2016г. – 1522,98 тыс.руб, 9 месяцев 2017г. – 1178,23 тыс.руб.), затраты на материалы, запасные части для проведения текущего ремонта и технического обслуживания сетей, текущего ремонта оборудования очистных сооружений Госкомитетом приняты в размере 1154,21 тыс.руб. на уровне предложения организации и с ростом 200% к уровню 2017 года. В соответствии с представленными локальными сметными расчетами запланированы следующие мероприятия ремонтных работ:

№	Мероприятия по ремонту
1	Ремонт канализационных сетей по ул.Первомайская 142,7м (п/э d160)
2	Замена старых канализационных колодцев 8 шт.
3	Ремонт оборудования на БОС

I. ***III. Административные расходы*** приняты в размере 4475,84 тыс.руб.с ростом к уровню 2017 года 104,3%, утвержденные показатели 2017 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год. Отклонение от прогноза организации составляет -433,32 тыс.руб.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2973,28	2651,96	-321,32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	897,93	800,89	-97,04
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,75	8,75	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	7,57	7,57	0
5	Затраты на ремонт	13,92	13,92	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	72,62	72,62	0
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	86,69	86,69	0
8	Услуги банка	36,62	36,62	0
9	Транспортные расходы	217,86	217,86	0
10	Договорные услуги (программное обеспечение, вывоз ТБО)	88,85	88,85	0
11	Лизинг по договору финансовой аренды (лизинга от 18.12.2013 №206/13 экскаватора-погрузчика ЭБП-17	366,60	366,60	0
12	Аренда зданий	138,47	123,51	-14,96
	Итого	***4909,16***	***4475,84***	***-433,32***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	31,02	372,24
Главный инженер	1	28,86	346,32
Главный бухгалтер	1	29,94	359,30
Зам.главного бухгалтера	1	21,29	255,47
Экономист	1	21,67	260,08
Инженер ПТО	1	17,69	212,28

Инспектор по кадрам/ОТ иТБ	1	17,31	207,67
Бухгалтер-кассир	1	17,39	208,67
Диспетчер	1	15,25	182,96
Зав.складом	1	10,02	120,18
Секретарь	0,5	14,05	84,30
Уборщица	0,5	7,08	42,49
Итого	**11**		**2651,96**

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,73%	1420,18
водоотведение	26,06%	1166,40
теплоснабжение	42,21%	1889,26

II. ***Амортизация***

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений принята 63,19 тыс. руб. с учетом выбытия ОПФ:

	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации %	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Прием и транспортирование стоков				**63,19**
1	Агрегат насосный	45,08	18,32	8,26	8,26
2	насос фекальный	115,92	20,00	48,30	23,18
3	компрессор очистных сооружений	126,00	13,83	87,58	17,42
4	насос	43,00	33,33	17,92	14,33

Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение ремонтных работ.

V. *Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*, на 2018 год приняты в сумме 554,80 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

– транспортный налог – 33,0 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду –15,96 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 505,84 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,73%	176,04
водоотведение	26,06%	144,58
теплоснабжение	42,21%	234,18

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 5693,31 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

ООО «РСК «Инженерные Технологии» Лаишевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	38,02	39,51	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «РСК «Инженерные Технологии» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации:

Договора безвозмездного временного пользования муниципального имущества «РСК «Инженерные Технологии» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «РСК «Инженерные Технологии» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО «РСК «Инженерные Технологии»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**157,35**	**146,87**	**93,3%**	**74,54**	**74,54**	**149,08**	**101,5%**	**146,87**	**73,44**	**73,44**	**146,87**	**98,5%**
2.1	Хозяйственные нужды	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в т.ч:	Тыс. м3	157,35	146,87	**93,3%**	74,54	74,54	149,08	**101,5%**	146,87	73,44	73,44	146,87	**98,5%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	82,55	73,63	**89,2%**	39,00	39,00	78,00	**105,9%**	75,17	37,59	37,59	75,17	**96,4%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	47,71	48,54	**101,7%**	23,89	23,89	47,78	**98,4%**	47,54	23,77	23,77	47,54	**99,5%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	27,09	24,71	**91,2%**	11,65	11,65	23,30	**94,3%**	24,16	12,08	12,08	24,16	**103,7%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		**0,03**	0,02	**48,0%**	**0,02**	**0,02**	**0,03**	**208,2%**	**0,02**	**0,01**	0,01	**0,02**	**48,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**5 525,54**	**4 714,12**	**85,3%**	**2 654,99**	**2 767,86**	**5 422,86**	**115,0%**	**6 591,62**	**2 726,16**	**2 835,33**	**5 561,49**	**102,6%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**3 889,14**	**2 967,13**	**76,3%**	**1 786,59**	**1 864,04**	**3 650,62**	**123,0%**	**4 495,74**	**1 773,63**	**1 843,31**	**3 616,93**	**99,1%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 102,79	2 284,52	**73,6%**	1 384,99	1 447,18	2 832,17	**124,0%**	3 632,50	1 355,27	1 408,22	2 763,48	**97,6%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	341,95	204,87	**59,9%**	100,20	107,22	207,42	**101,2%**	245,44	112,75	117,26	230,01	**110,9%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 193,36	347,63	**29,1%**	610,29	638,97	1 249,27	**359,4%**	1 308,04	377,53	392,63	770,16	**61,6%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ППР	тыс. руб.	360,39	104,98	**29,1%**	184,31	192,97	377,28	**359,4%**	395,03	114,01	118,57	232,59	**61,6%**
4.1.4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	11,59	72,60	**626,4%**	21,00	21,00	42,00	**57,8%**	71,84	31,60	31,60	63,19	**150,5%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	430,07	1 013,51	**235,7%**	168,40	174,79	343,19	**33,9%**	812,00	398,04	413,96	812,00	**236,6%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.												
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	765,43	491,62	**64,2%**	300,79	312,23	613,02	**124,7%**	750,84	314,62	327,21	641,83	**104,7%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		49,31						49,31	6,72	6,99	13,70	
4.2	Косвенные расходы	тыс. руб.	786,35	682,60	**86,8%**	401,60	416,86	818,45	**119,9%**	863,24	418,36	435,09	853,45	**104,3%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**1 636,40**	**1 747,00**	**106,8%**	**868,40**	**903,83**	**1 772,23**	**101,4%**	**2 095,88**	**952,54**	**992,02**	**1 944,56**	**109,7%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 336,29	1 486,49	**111,2%**	715,14	744,74	1 459,87	**98,2%**	1 766,42	792,87	825,97	1 618,84	**110,9%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	21,89							22,10				
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	334,48	245,50	**73,4%**	126,56	135,42	261,98	**106,7%**	294,52	128,01	133,13	261,14	**99,7%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	432,52	307,20	**71,0%**	221,20	231,60	452,81	**147,4%**	474,02	231,06	240,30	471,36	**104,1%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	130,62	92,77	**71,0%**	66,80	69,94	136,75	**147,4%**	143,16	69,78	72,57	142,35	**104,1%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	124,66	509,47	**408,7%**	116,21	116,41	232,62	**45,7%**	342,21	167,07	175,14	342,21	**147,1%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	292,12	301,31	**103,1%**	184,36	191,36	375,72	**124,7%**	460,19	192,83	200,55	393,38	**104,7%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		30,23						30,23	4,12	4,28	8,40	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	300,11	260,51	**86,8%**	153,27	159,09	312,36	**119,9%**	329,45	159,66	166,05	325,72	**104,3%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**5 525,54**	**4 714,12**	**85,3%**	**2 654,99**	**2 767,86**	**5 422,86**	**115,0%**	**6 591,62**	**2 726,16**	**2 835,33**	**5 561,49**	**102,6%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 439,08	3 771,01	**85,0%**	2 100,13	2 191,92	4 292,04	**113,8%**	5 398,92	2 148,14	2 234,19	4 382,33	**102,1%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	21,89							22,10				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	676,43	450,37	**66,6%**	226,76	242,64	469,40	**104,2%**	539,95	240,76	250,39	491,15	**104,6%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 625,88	654,83	**40,3%**	831,50	870,58	1 702,07	**259,9%**	1 782,06	608,59	632,93	1 241,52	**72,9%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	491,02	197,76	**40,3%**	251,11	262,91	514,03	**259,9%**	538,18	183,79	191,15	374,94	**72,9%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,59	72,60	**626,4%**	21,00	21,00	42,00	**57,8%**	71,84	31,60	31,60	63,19	**150,5%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	554,73	1 522,98	**274,5%**	284,60	291,20	575,81	**37,8%**	1 154,21	565,11	589,10	1 154,21	**200,5%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 057,55	792,93	**75,0%**	485,15	503,59	988,74	**124,7%**	1 211,03	507,46	527,76	1 035,21	**104,7%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		79,54						79,54	10,83	11,27	22,10	
7.2	Косвенные расходы	тыс. руб.	1 086,46	943,11	**86,8%**	554,86	575,95	1 130,81	**119,9%**	1 192,70	578,02	601,14	1 179,16	**104,3%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**108,77**	**548,32**	**504,1%**	**66,12**	**66,12**	**132,24**	**24,1%**	**122,09**	**65,91**	**65,91**	**131,82**	**99,7%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
											2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	18	19	20	21
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		379,55										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	108,77	168,77	**155,2%**	66,12	66,12	132,24	**78,4%**	122,09	65,91	65,91	131,82	**99,7%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	108,77	168,77	**155,2%**	66,12	66,12	132,24	**78,4%**	122,09	65,91	65,91	131,82	**99,7%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**												
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**5 634,31**	**5 262,45**	**93,4%**	**2 721,11**	**2 833,98**	**5 555,09**	**105,6%**	**6 713,71**	**2 792,07**	**2 901,24**	**5 693,31**	**102,5%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**566,32**			**305,60**	**312,20**	**617,81**		**1 226,05**	**596,71**	**620,70**	**1 154,21**	**186,8%**
12.1	Амортизация	тыс. руб.	11,59			21,00	21,00	42,00		71,84	31,60	31,60	63,19	**150,5%**
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	554,73			284,60	291,20	575,81		1 154,21	565,11	589,10	1 154,21	**200,5%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**35,81**	**35,83**	**100,1%**	**36,51**	**38,02**	**37,26**	**104,0%**	**45,71**	**38,02**	**39,51**	**38,76**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержд дено	Факт	% отклон, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд. году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдуще му году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**3 872,77**	**2 175,43**	**56,2**	**1 735,19**	**1 939,04**	**3 674,23**	**168,9**	**4 172,87**	**113,6**	**3164,92**	**86,1**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	179,71	185,61	103,3		137,10	137,10	73,9	220,61	160,9	142,59	104,0
1.1.1	Реагенты	21,89							22,10			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	157,82	185,61	117,6		137,10	137,10	73,9	198,51	144,8	142,59	104,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	676,43	450,37	66,6	226,76	242,64	469,40	104,2	539,95	115,0	491,15	104,6
1.2.1	Электроэнергия	676,43	450,37	66,6	226,76	242,64	469,40	104,2	539,95	115,0	491,15	104,6
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями,											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	2 116,89	852,59	40,3	1 082,61	1 133,48	2 216,09	259,9	2 320,25	104,7	1616,46	72,9
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 625,88	654,83	40,3	831,50	870,57	1 702,07	259,9	1 782,06	104,7	1241,52	72,9
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала,	491,01	197,76	40,3	251,11	262,92	514,03	259,9	538,18	104,7	374,94	72,9
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	899,73	607,33	67,5	425,82	425,82	851,64	140,2	1 012,52	118,9	892,63	104,8
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		79,54						79,54		22,10	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание										22,10	
2	**Ремонтные расходы**	**554,73**	**1 522,98**	**274,5**	**284,60**	**291,21**	**575,81**	**37,8**	**1 154,21**	**200,4**	**1154,21**	**200,4**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения	554,73	1 522,98	274,5	284,60	291,21	575,81	37,8	1 154,21	200,4	1154,21	200,4

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержд дено	Факт	% отклон, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд. году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдуще му году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
2.2	Расходы на капитальный ремонт											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,											
3	**Административные расходы**	**1 076,40**	**931,08**	**86,5**	**614,20**	**504,08**	**1 118,28**	**120,1**	**1 181,14**	**105,6**	**1166,40**	**104,3**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет	18,23	11,99	65,8	9,46	9,46	18,92	157,8	17,47	92,3	18,92	100,0
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	826,34	676,73	81,9	432,60	432,60	865,20	127,9	931,41	107,7	899,81	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	634,67	519,76	81,9	332,26	332,26	664,52	127,9	715,37	107,7	691,10	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	191,67	156,97	81,9	100,34	100,34	200,68	127,9	216,04	107,7	208,71	104,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в т.ч:	250,06	254,35	101,7	181,60	71,48	253,08	99,5	249,73	98,7	266,59	105,3
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,54	4,61	181,3	0,44	0,44	0,88	19,0	2,28	260,4		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержд дено	Факт	% отклон, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд. году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдуще му году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	**Амортизация**	11,59	72,60	626,4	21,00	21,00	42,00	57,8	71,84	171,1	63,19	150,5
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,	11,59	72,60	626,4	21,00	21,00	42,00	57,8	71,84	171,1	63,19	150,5
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**118,82**	**180,82**	**152,2**	**66,12**	**78,64**	**144,76**	**80,1**	**133,65**	**92,3**	**144,58**	**99,9**
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	108,77	168,77	155,2	66,12	66,12	132,24	78,4	122,09	92,3	131,82	99,7
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,24	3,93	92,6		4,39	4,39	111,8	4,05	92,3	4,16	94,8
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	5,82	8,12	139,6		8,14	8,14	100,2	7,51	92,3	8,60	105,7
7.8	Прочие налоги и сборы,											
8	**Нормативная прибыль**		**379,55**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ		379,55									
8.5	Величина нормативной прибыли											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержд дено	Факт	% отклон, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд. году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдуще му году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
9	**Убыток**											
10	**Итого НВВ**	**5 634,31**	**5 262,45**	**93,4**	**2 721,11**	**2 833,98**	**5 555,09**	**105,6**	**6 713,71**	**120,9**	**5693,31**	**102,5**

Дата:

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду для ООО «Теплоснабсервис» муниципального образования г.Казань на 2018 год

№ тарифного дела: **26/97**

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Теплоснабсервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/97, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

ООО «Теплоснабсервис» арендует имущество на основании договора аренды имущества от 01.01.2016 № А-0110/2015-скв с АО «Сувар Казань» на срок с 1 августа 2015 года по 31 июня 2016 года. Согласно п.1.6 вышеуказанного договора, после истечения срока договора при отсутствии возражений со стороны Арендодателя, договор считается возобновленным на тех же условиях и на тот же срок.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Теплоснабсервис» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды имущества от 01.01.2016 № А-0110/2015-скв между ООО «Теплоснабсервис» и АО «Сувар Казань» скважины №1, 2, 3, оборудование для очистки воды, циркуляционные насосы для подачи воды предано в аренду ООО «Теплоснабсервис».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплоснабсервис» являются население и прочие потребители г.Казань (Лесной городок).

Источником воды являются подземные воды. Подъем воды производится из разведочно-эксплуатационных скважин (3 ед.), расположенных в Приволжском районе. Очистка (умягчение) воды осуществляется при помощи таблетированной соли. Протяженность водопроводных сетей составляет 6,73 км.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Теплоснабсервис»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,22	17,22	98,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,59	14,59	98,7%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (утв.)	2016 (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (предл.)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Поднято воды	112,80	116,40	112,80	123,72	123,72	109,7
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	100,0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	112,71		112,71	123,63	123,63	109,7
Потери воды	0		0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	0,63	0,63	0,63	0,63	0,63	100,0
Объем реализации воды	112,08	115,77	112,08	123,00	123,00	109,7
Расход воды на собственные нужды предприятия	21,08	31,55	21,08	32,00	32,00	151,8
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	91,00	84,22	91,00	91,00	91,00	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0			
По группе потребителей «Население»	86,00	83,45	86,00	86,00	86,00	100,0
	76,3%	99,0%	76,3%	94,5%	94,5%	
Прочие потребители	5,0	0,77	5,0	5,0	5,0	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год принят по предложению организации (рост расхода воды на собственные нужды предприятия).

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1 624,48		
Утверждено ГКРТТ		1 634,81	
прогноз организации			1 975,26
принято ГКРТТ			1 830,34

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
1 975,26	14,59	100,0%	17,27	118,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 1387,30 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение химических реагентов составят 784,45 тыс.руб., Закупки выполнены на конкурсной основе.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

ООО «Теплоснабсервис» использует для очистки воды таблетированную соль. Поставщиком реагентов является ООО «СОВТ-К» договор №05-17 от 01.01.2017.

Стоимость реагента принята на основании спецификации к договору поставки без учета НДС.

1. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели приняты в размере – 375,16 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 105,17 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 248,74 тыс.руб. Стоимость 1 квт.ч. в размере 3,57 руб./кВт.ч. принята с учетом мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2017 года и индекса дефлятора. Расходы на оплату эл.энергии на отопление насосной станции перенесены в цеховые расходы.

Предприятие работает по высокому напряжению. Поставщиком электроэнергии является ООО «УК Дом Сервис+» (договор на компенсацию затрат на электроэнергию № 4 от 15.01.2017).

2.Прочие производственные расходы приняты в сумме 125,80 тыс.руб., расчёт планируемых расходов выполнен на основании представленных фактических данных (акты выполненных работ).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Проведение санитарно-эпидемиологических исследований (договор с АНО «Центр содействия обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения» № б/н от 03.03.2016)	132,63	125,80	94,8
Итого	132,63	125,8	94,8

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 143,76 тыс.руб., на оплату эл.энергии на отопление насосной скважины.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Эл.энергия на отопление		143,76	
Итого		**143,76**	

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 160,00 тыс.руб., затраты приняты ниже уровня прогноза организации на 87,82 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт насосов (скважинного и сетевого), затраты на планируемый ремонт сетей ХВС. Проведение текущего ремонта предусмотрено дефектной ведомостью и калькуляцией стоимости ремонта.

Вид ремонта	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт скважинного насоса ЭЦВ 5-6,5-120	73,0	73,0	100,0

Вид ремонта	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт сетевого насоса DAB	34,5	34,5	100,0
Ремонт водопровода холодной воды ж.к.Лесной городок	140,32	52,50	37,4
Итого	247,82	160,0	

III. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 1101,41 тыс.руб., что ниже уровня прогноза организации на 72,41 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты на основании штатного расписания. Уточнена сумма отчислений на социальные нужды в размере 30,2%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	845,94	845,94	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	327,88	255,47	77,9
Итого		**1173,82**	**1101,41**	**93,8**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	14,00	84,00
Бухгалтер	0,5	11,50	69,00
Инженер-экономист	1,0	57,75	692,94
Итого	**2,0**	**27,75**	845,94

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 14,65% - 161,36 тыс.руб.

IV. Аренда основного оборудования на 2018 год принята в сумме 79,68 тыс.руб., (организация работает на общей системе налогообложения, исключен налог на добавленную стоимость). Договор аренды с АО Сувар Казань № А-0110/2015-скв от 01.01.2016.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1 830,20 тыс.руб.

<u>Заключение</u>

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «Теплоснабсервис»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,22	17,89	103,9
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,59	15,16	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Теплоснабсервис» и исполнительному комитету г.Казань. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Теплоснабсервис» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Теплоснабсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**112,08**	**115,77**	**103,3%**	**56,04**	**56,04**	**112,08**	**96,8%**	**123,00**	**61,50**	**61,50**	**123,00**	**109,7%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	21,08	31,55	**149,7%**	10,54	10,54	21,08	**66,8%**	32,00	16,00	16,00	32,00	**151,8%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	91,00	84,22	**92,5%**	45,50	45,50	91,00	**108,1%**	**91,00**	45,50	45,50	91,00	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	86,00	83,45	**97,0%**	43,00	43,00	86,00	**103,1%**	86,00	43,00	43,00	86,00	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,00	0,77	**15,4%**	2,50	2,50	5,00	**651,3%**	5,00	2,50	2,50	5,00	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,01**	**0,0%**			**0,00**	**0,0%**		**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**1 616,57**	**1 684,97**	**104,2%**	**817,41**	**817,41**	**1 634,81**	**97,0%**	**1 975,26**	**897,59**	**932,62**	**1 830,20**	**112,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**346,15**	**552,05**	**159,5%**	**167,16**	**167,16**	**334,31**	**60,6%**	**638,29**	**320,26**	**334,78**	**655,04**	**195,9%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	280,61	509,16	**181,4%**	140,06	140,06	280,12	**55,0%**	535,00	276,76	289,54	566,30	**202,2%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	166,36	280,35	**168,5%**	87,72	87,72	175,44	**62,6%**	311,95	87,43	90,93	178,36	**101,7%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	84,00	77,10	**91,8%**	38,55	38,55	77,10	**100,0%**	77,10	39,84	39,84	79,68	**103,3%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	78,76	**0,0%**	2,50	2,50	5,00	**6,3%**	73,00	76,81	83,19	160,00	**3200,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	38,76	40,31	79,07	**0,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	30,25	72,95	**241,1%**	11,29	11,29	22,58	**31,0%**	72,95	33,92	35,27	69,19	**306,4%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	65,54	42,89	**65,4%**	27,10	27,10	54,19	**126,3%**	103,30	43,50	45,24	88,75	**163,8%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**713,07**	**622,47**	**87,3%**	**346,75**	**346,75**	**693,49**	**111,4%**	**756,32**	**384,53**	**399,91**	**784,45**	**113,1%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	713,07	622,47	**87,3%**	346,75	346,75	693,49	**111,4%**	756,32	384,53	399,91	784,45	**113,1%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	702,41	622,47	**88,6%**	321,59	321,59	643,17	**103,3%**	706,00	384,53	399,91	784,45	**122,0%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	10,66	0,00	**0,0%**	25,16	25,16	50,32	**0,0%**	50,32	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**557,35**	**510,45**	**91,6%**	**303,51**	**303,51**	**607,01**	**118,9%**	**580,65**	**192,79**	**197,92**	**390,71**	**64,4%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	503,73	475,35	**94,4%**	281,34	281,34	562,67	**118,4%**	496,13	156,49	161,62	318,10	**56,5%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	166,36	280,35	**168,5%**	87,72	87,72	175,44	**62,6%**	311,95	96,47	100,33	196,80	**112,2%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	183,01	0,00	**0,0%**	95,53	95,53	191,06	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,27	0,00	**0,0%**	28,85	28,85	57,70	**0,0%**		0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	53,17	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	74,34	82,15	**110,5%**	60,00	60,00	120,00	**146,1%**	124,50		0,00	0,00	**0,0%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	31,71	32,98	64,69	**0,0%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	24,75	59,68	**241,1%**	9,24	9,24	18,47	**30,9%**	59,68	28,31	28,31	56,61	**306,5%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	53,62	35,09	**65,4%**	22,17	22,17	44,34	**126,3%**	84,52	36,31	36,31	72,61	**163,8%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 616,57**	**1 684,97**	**104,2%**	**817,41**	**817,41**	**1 634,81**	**97,0%**	**1 975,26**	**897,59**	**932,62**	**1 830,20**	**112,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 497,41	1 606,98	**107,3%**	768,14	768,14	1 536,28	**95,6%**	1 787,45	817,78	851,07	1 668,85	**108,6%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	702,41	622,47	**88,6%**	321,59	321,59	643,17	**103,3%**	706,00	384,53	399,91	784,45	**122,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	332,72	560,70	**168,5%**	175,44	175,44	350,88	**62,6%**	623,90	183,90	191,26	375,16	**106,9%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	183,01	0,00	**0,0%**	95,53	95,53	191,06	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,27	0,00	**0,0%**	28,85	28,85	57,70	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	53,17	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	84,00	77,10	**91,8%**	38,55	38,55	77,10	**100,0%**	77,10	39,84	39,84	79,68	**103,3%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	85,00	160,91	**189,3%**	87,66	87,66	175,32	**109,0%**	247,82	76,81	83,19	160,00	**91,3%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	70,47	73,29	143,76	**0,0%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	55,00	132,63	**241,1%**	20,53	20,53	41,05	**31,0%**	132,63	62,22	63,58	125,80	**306,5%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	119,16	77,99	**65,4%**	49,27	49,27	98,53	**126,3%**	187,81	79,81	81,55	161,36	**163,8%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**7,90**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 624,48**	**1 624,48**	**100,0%**	**817,41**	**817,41**	**1 634,81**	**100,6%**	**1 975,26**	**897,59**	**932,62**	**1 830,20**	**112,0%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,49**	**14,03**	**96,8%**	**14,59**	**14,59**	**14,59**	**104,0%**	**16,06**	**14,59**	**15,16**	**14,88**	**102,0%**
15	ОТКЛОНЕНИЕ											103,90		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	**Производственные расходы**	**1 328,41**	**1 315,80**	**99,1**	**641,51**	**641,53**	**1 283,05**	**97,5**	**1 462,53**	**114,0**	**1429,17**	**111,4**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	702,41	622,47	88,6	321,59	321,59	643,17	103,3	706,00	109,8	784,45	122,0
1.1.1	Реагенты	702,41	622,47	88,6	321,59	321,59	643,17	103,3	706,00	109,8	784,45	122,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,0			0,00	0,0		0,0		0,0
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	332,72	560,70	168,5	175,44	175,44	350,89	62,6	623,90	177,8	375,16	106,9
1.2.1	Электроэнергия	332,72	560,70	168,5	175,44	175,44	350,89	62,6	623,90	177,8	375,16	106,9
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	238,28	0,00	0,0	123,96	123,96	247,91	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	183,01	0,00	0,0	95,53	95,53	191,06	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	55,27	0,00	0,0	28,43	28,43	56,85	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,0			0,00	0,0		0,0		0,0
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0		0,0	143,76	0,0
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	55,00	132,63	241,2	20,53	20,55	41,08	31,0	132,63	322,9	125,80	306,3
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,0			0,00	0,0		0,0		0,0
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0			0,00	0,0	132,63	0,0	125,80	0,0
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
2	**Ремонтные расходы**	**85,00**	**160,91**	**189,3**	**87,66**	**87,66**	**175,32**	**109,0**	**247,82**	**141,4**	**160,00**	**91,3**

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	85,00	160,91	189,3	87,66	87,66	175,32	109,0	247,82	141,4	160,00	91,3
3	**Административные расходы**	**119,16**	**76,93**	**64,6**	**49,25**	**49,25**	**98,50**	**128,1**	**187,81**	**190,7**	**161,36**	**163,8**
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	119,16	76,93	64,6	49,25	49,25	98,50	128,1	187,81	190,7	161,36	163,8
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	91,52	24,46	26,7	37,83	37,83	75,66	309,2	135,35	178,9	123,93	163,8
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	27,64	52,46	189,8	11,42	11,42	22,85	43,6	52,46	229,6	37,43	163,8
5	**Амортизация**	**0,00**	**53,17**	**0,0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	53,17	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**84,00**	**77,10**	**91,8**	38,55	38,55	**77,10**	**100,0**	**77,10**	**100,0**	**79,68**	**103,3**
6.1	Аренда имущества	84,00	77,10	91,8	38,55	38,55	77,10	100,0	77,10	100,0	79,68	103,3
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**7,90**	**0,00**	**0,0**	**0,44**	**0,42**	**0,86**	**0,0**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	7,90	0,00	0,0	0,44	0,42	0,86	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**
9	**Убыток**	**0,00**	**60,49**	**0,0**	0,00	0,00	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,0**		**0,0**
10	**Итого НВВ**	**1 624,47**	**1 623,41**	**99,9**	**817,41**	**817,41**	**1 634,83**	**100,7**	**1 975,26**	**120,8**	**1830,20**	**112,0**

Дата: 2017

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 гг.

№ тарифного дела: 26/245

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ТИС» Елабужского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду для Альметьевского сельского поселения на 2018-2020 гг приказом Госкомитета от 24.10.2017г № Пр-289 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку сточных вод, транспортировку питьевой воды, и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018г и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/245, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Организация ранее не оказывала услуги по водоснабжению в Альметьевском сельском поселении Елабужского муниципального района и получили права владения и пользования системами и объектами на основании концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «ТИС» по Альметьевскому сельскому поселению Елабужского муниципального района **на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Альметьевского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ТИС» является население и организации бюджетной сферы Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Схема водоснабжения и водоотведения сельских поселений Елабужского муниципального района разработана и утверждена постановлением исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 20.01.2016 г. №76.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды в Альметьевском сельском поселении производится на 2-х водозаборных артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-110 водонапорные башни д. Альметьево, д. Ядыгар,

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 110 мм общей протяженностью 10,8 км и водозаборным колонкам в кол-ве 16 шт. вода подается потребителям.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 21.09.2017 №10-24/кс:

Название организации	Со дня вступления в силу постановления до 31 декабря 2017 года
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,36

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды– 0,44%;

удельный расход электрической энергии – 1,02 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2017 (утв.)	2018 (план организации)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
1	Поднято воды	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4
1.1	потери воды	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
		0,44%	0,44%	0,44%	0,44%	0,44%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	11,35	11,35	11,35	11,35	11,35
2.2	бюджетным организациям	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29
2.3	населению	11,06	11,06	11,06	11,06	11,06
		97,44%	97,44%	97,44%	97,44%	97,44%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2018-2020 гг принят по предложению организации. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год	**2019 год**	**2020 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт				
утверждено ГКРТТ	293,48			
прогноз организации	293,48	305,22	317,42	331,74

принято ГКРТТ		303,60	316,13	328,46

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2018	305,22	26,36	100%	27,42	104,00%
2019	317,42	27,42	100%	28,51	104,00%
2020	331,74	28,51	100%	29,95	105,00%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 303,60 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 225,55 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 210,01 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на Горюче-смазочные материалы – 3,00 тыс.руб.**

№ п/п	Статьи затрат	Единица измерения	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Расход бензина	л	80,82	80,82	100%
2	Нормативный расход бензина	л	10,00	10,00	100%
3	Средняя цена 1 литра бензина	Руб.	37,13	37,13	100%
0	**Всего**	**тыс. руб.**	**3,00**	**3,00**	100%

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **103,29** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 79,33 тыс.руб. Заработная плата и численность основного производственного персонала соответствует штатному расписанию;;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,34 чел. (распределение численности основного производственного персонала произведена согласно учетной политике предприятия по всем обслуживаемым сельским поселениям).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электромонтер по ремонту и обслуживанию	0,093	19,68	21,96
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,023	19,68	5,43
Обходчик ВКС	0,06	19,68	14,17
Слесарь-ремонтник	0,16	19,68	37,78

Итого	**0,34**	**6,39**	**79,33**

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 28,58 тыс.руб.

Распределение 23 счета произведено согласно учетной политике предприятия по всем обслуживаемым сельским поселениям.

№ п/п	Статьи затрат	2018 год (предложение организации) тыс.руб.	2018 год (расчет Госкомитета) тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала	15,96	15,96	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4,82	4,82	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,71	3,71	100,0
4	Договорные услуги	4,09	4,09	100,0
0	**Итого**	**28,58**	**28,58**	100,0

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 29,09 тыс.руб., с учетом представленной дефектной ведомости согласованной с главой сельского поселения и локально- сметного расчета, в том числе:

- расходы на капитальный ремонт – 29,09 тыс.руб., на уровне предложения организации;

Расходы на капитальный ремонт будут направлены на реконструкцию водопровода в деревне Ядыгар Елабужского муниципального района протяженностью 50 м., Д 110мм – 29,09 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 2851,56 тыс.руб. в том числе:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2017 (утв.)	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	1 844,96	1 909,53	1 909,53	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	557,18	576,68	576,68	100
3	Услуги банка	10,44	10,44	10,44	100
4	Услуги ЕРЦ	249,40	249,40	249,40	100
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,00	18,00	18,00	100
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,40	2,40	2,40	100
7	Лицензии, экспертиза	0,00	12,00	12,00	100
8	Налоги и платежи, относимые на	73,11	73,11	73,11	100

	себестоимость				
0	Итого	2 755,48	2851,58	2851,56	100

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности . Доля общеэксплуатационных расходов принята на уровне утвержденного периода регулирования и по питьевой воде составляет 2,16% - 61,59 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Процент распределения
1	Питьевая вода	2,16
2	Водоотведение	2,98
3	Прочие	94,86
0	**ИТОГО**	**100,00**

Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 78,04 тыс.руб., в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2018 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 2,16% - 2,79 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 1,58 тыс.руб.

1.2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 75,25 тыс. руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 11,58 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят с учетом согласованного Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения удельного расхода электрического энергии 1,02 кВт*час/куб.м., тариф с учетом определённого Прогнозом СЭР индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,50 руб/кВт.ч.

Расчет необходимой валовой выручки
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения
Елабужского муниципального района на 2018-2020 гг.
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	225,55	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,02	1,02	1,02

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло)	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	225,55	234,57	243,95

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$ОР_i = ОР_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$ОР_i$ - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	11,35	1,02	6,50	75,25
2019	11,35	1,02	6,95	80,45
2020	11,35	1,02	7,23	83,66

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c ,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	303,60	316,13	328,46
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	303,60	316,13	328,46

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «ТИС» для Альметьевского	26,36	27,14	102,96%

сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)			

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,14	28,57	105,27%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,57	29,31	102,59%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			Ожидаемое значение						2018 год				2019 год				2020 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	8	9	11	12	13	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет			нет	нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	5,68	5,68	11,35	5,68	5,68	11,35	11,35	11,35	11,35	5,68	5,68	11,35	100,0%	5,68	5,68	11,35	100,0%	5,68	5,68	11,35	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	5,68	5,68	11,35	5,68	5,68	11,35	11,35	11,35	11,35	5,68	5,68	11,35	100,0%	5,68	5,68	11,35	100,0%	5,68	5,68	11,35	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	5,53	5,53	11,06	5,53	5,53	11,06	11,06	11,06	11,06	5,53	5,53	11,06	100,0%	5,53	5,53	11,06	100,0%	5,53	5,53	11,06	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,15	0,15	0,29	0,15	0,15	0,29	0,29	0,29	0,29	0,15	0,15	0,29	100,0%	0,15	0,15	0,29	100,0%	0,15	0,15	0,29	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	142,46	148,22	290,69	142,46	148,22	290,69	302,43	314,63	328,94	148,20	152,61	300,81	103,5%	152,62	160,72	313,34	104,2%	160,74	164,92	325,66	103,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	72,43	72,43	144,85	72,43	72,43	144,85	152,05	188,11	197,47	73,74	76,69	150,43	103,8%	91,58	95,24	186,82	124,2%	95,19	99,00	194,18	103,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	57,55	57,55	115,10	57,55	57,55	115,10	121,25	157,21	165,38	58,64	60,99	119,63	103,9%	76,43	79,49	155,92	130,3%	79,46	82,64	162,09	104,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	36,18	36,18	72,36	36,18	36,18	72,36	76,87	81,74	86,95	36,89	38,36	75,25	104,0%	39,43	41,01	80,45	106,9%	41,01	42,65	83,66	104,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10,61	10,61	21,22	10,61	10,61	21,22	21,96	22,62	23,52	10,76	11,19	21,96	103,5%	11,09	11,53	22,62	103,0%	11,53	11,99	23,52	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3,20	3,20	6,41	3,20	3,20	6,41	6,63	6,83	7,10	3,25	3,38	6,63	103,5%	3,35	3,48	6,83	103,0%	3,48	3,62	7,10	104,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,56	7,56	15,11	7,56	7,56	15,11	15,79	15,93	16,49	7,74	8,05	15,79	104,5%	7,81	8,12	15,93	100,9%	8,08	8,41	16,49	103,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14,88	14,88	29,76	14,88	14,88	29,76	30,80	30,90	32,09	15,10	15,70	30,80	103,5%	15,15	15,76	30,90	100,3%	15,73	16,36	32,09	103,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	70,03	75,79	145,84	70,03	75,79	145,84	150,38	126,52	131,48	74,46	75,92	150,38	103,1%	61,04	65,47	126,52	84,1%	65,55	65,93	131,48	103,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	55,15	60,91	116,08	55,15	60,91	116,08	119,58	95,61	99,39	50,88	68,70	119,58	103,0%	39,06	56,55	95,61	80,0%	40,64	58,75	99,39	104,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27,72	27,72	55,43	27,72	27,72	55,43	57,37	59,09	61,46	28,12	29,25	57,37	103,5%	28,97	30,13	59,09	103,0%	30,13	31,33	61,46	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8,37	8,37	16,74	8,37	8,37	16,74	17,33	17,85	18,56	8,49	8,83	17,33	103,5%	8,75	9,10	17,85	103,0%	9,10	9,46	18,56	104,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	11,52	17,27	28,79	11,52	17,27	28,79	29,09	2,74	2,88	14,26	14,83	29,09	101,0%	1,35	1,40	2,74	9,4%	1,41	1,47	2,88	105,0%

Экспертное заключение 5.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			Ожидаемое значение						2018 год				2019 год				2020 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	8	9	11	12	13	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	11,52	17,27	28,79	11,52	17,27	28,79	29,09	0,00	0,00	14,26	14,83	29,09	101,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,55	7,55	15,11	7,55	7,55	15,11	15,79	15,93	16,49	0,00	15,79	15,79	104,5%	0,00	15,93	15,93	100,9%	0,00	16,49	16,49	103,5%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14,88	14,88	29,76	14,88	14,88	29,76	30,80	30,90	32,09	23,58	7,22	30,80	103,5%	21,98	8,92	30,90	100,3%	24,91	7,18	32,09	103,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	142,46	148,22	290,69	142,46	148,22	290,69	302,43	314,63	328,94	148,20	152,61	300,81	103,5%	152,62	160,72	313,34	104,2%	160,74	164,92	325,66	103,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	112,70	118,46	231,17	112,70	118,46	231,17	240,83	252,82	264,76	109,52	129,69	239,21	103,5%	115,49	136,04	251,53	105,1%	120,09	141,39	261,48	104,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	36,18	36,18	72,36	36,18	36,18	72,36	76,87	81,74	86,95	36,89	38,36	75,25	104,0%	39,43	41,01	80,45	106,9%	41,01	42,65	83,66	104,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	38,32	38,32	76,65	38,32	38,32	76,65	79,33	81,71	84,98	38,89	40,44	79,33	103,5%	40,05	41,66	81,71	103,0%	41,66	43,32	84,98	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11,57	11,57	23,15	11,57	11,57	23,15	23,96	24,68	25,66	11,74	12,21	23,96	103,5%	12,10	12,58	24,68	103,0%	12,58	13,08	25,66	104,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,52	17,27	28,79	11,52	17,27	28,79	29,09	32,84	34,19	14,26	14,83	29,09	101,0%	16,10	16,74	32,84	112,9%	16,76	17,43	34,19	104,1%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	11,52	17,27	28,79	11,52	17,27	28,79	29,09	0,00	0,00	14,26	14,83	29,09	101,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,11	15,11	30,23	15,11	15,11	30,23	31,58	31,85	32,98	7,74	23,84	31,58	104,5%	7,81	24,05	31,85	100,9%	8,08	24,90	32,98	103,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	29,76	29,76	59,52	29,76	29,76	59,52	61,59	61,81	64,18	38,67	22,92	61,59	103,5%	37,13	24,68	61,81	100,3%	40,64	23,54	64,18	103,8%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,79	2,79	2,79	2,79	1,40	1,40	2,79	100,0%	1,40	1,40	2,79	100,0%	1,40	1,40	2,79	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,79	2,79	2,79	2,79	1,40	1,40	2,79	100,0%	1,40	1,40	2,79	100,0%	1,40	1,40	2,79	100,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,79	2,79	2,79	2,79	1,40	1,40	2,79	100,0%	1,40	1,40	2,79	100,0%	1,40	1,40	2,79	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	143,86	149,62	293,48	143,86	149,62	293,48	305,22	317,42	331,74	149,59	154,01	303,60	103,4%	154,02	162,11	316,13	104,1%	162,13	166,32	328,46	103,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,09	32,84	34,19	14,26	14,83	29,09	0,0%	16,10	16,74	32,84	112,9%	16,76	17,43	34,19	104,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,35	26,36	25,86	25,35	26,36	25,86	26,89	27,97	29,23	26,36	27,14	26,75	103,4%	27,14	28,57	27,85	104,1%	28,57	29,31	28,94	103,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018-2020 гг ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	20	21	22	23	24	25
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет		нет		нет							
1	Производственные расходы	101,19	101,19	202,38	0,0	211,74	104,6	219,98	103,9	230,57	104,8	210,1	103,8	218,7	104,1	227,3	103,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1,44	1,44	2,89	0,0	3,00	104,0	3,12	104,0	3,25	104,0	3,0	104,0	3,1	104,0	3,2	104,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1,44	1,44	2,89	0,0	3,00	104,0	3,12	104,0	3,25	104,0	3,0	104,0	3,1	104,0	3,2	104,0
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	36,18	36,18	72,36	0,0	76,87	106,2	81,74	106,3	86,95	106,4	75,25	104,0	80,45	106,9	83,66	104,0
1.2.1	Электроэнергия	36,18	36,18	72,36	0,0	76,87	106,2	81,74	106,3	86,95	106,4	75,25	104,0	80,45	106,9	83,66	104,0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	49,90	49,90	99,80	0,0	103,29	103,5	106,39	103,0	110,64	104,0	103,29	103,5	106,39	103,0	110,64	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	38,32	38,32	76,65	0,0	79,33	103,5	81,71	103,0	84,98	104,0	79,33	103,5	81,71	103,0	84,98	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	11,57	11,57	23,15	0,0	23,96	103,5	24,68	103,0	25,66	104,0	23,96	103,5	24,68	103,0	25,66	104,0
1.5	Общехозяйственные расходы	13,67	13,67	27,34	0,0	28,58	104,5	28,73	100,5	29,73	103,5	28,6	104,5	28,7	100,5	29,7	103,5
2	Ремонтные расходы	11,52	17,27	28,79	0,0	29,09	101,0	32,84	112,9	34,19	104,1	29,09	101,0	32,84	112,9	34,19	104,1
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	11,52	17,27	28,79	0,0	29,09	101,0	0,00	0,0	0,00	0,0	29,09	101,0	0,00	0,0	0,00	0,0
3	Административные расходы	28,97	28,97	57,93	0,0	60,01	103,6	60,22	100,3	62,60	103,9	60,01	103,6	60,22	100,3	62,61	104,0
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,19	0,19	0,39	0,0	0,39	100,0	0,39	100,0	0,39	100,0		0,0		0,0		0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,19	0,19	0,39	0,0	0,39	100,0	0,39	100,0	0,39	100,0	0,4	100,0	0,4	100,0	0,4	100,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	25,94	25,94	51,89	0,0	53,70	103,5	53,70	100,0	55,85	104,0	53,70	103,5	53,70	100,0	55,85	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	19,93	19,93	39,85	0,0	41,25	103,5	41,25	100,0	42,90	104,0	41,25	103,5	41,25	100,0	42,90	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	6,02	6,02	12,04	0,0	12,46	103,5	12,46	100,0	12,95	104,0	12,46	103,5	12,46	100,0	12,95	104,0
3.7	Прочие административные расходы	2,83	2,83	5,66	0,0	5,92	104,6	6,13	103,5	6,36	103,8	6,31	111,5	6,52	103,3	6,76	103,7
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,19	2,19	4,37	0,0	4,37	100,0	4,37	100,0	4,37	100,0	4,37	100,0	4,37	100,0	4,37	100,0
7.2	Единый налог при УСН	1,40	1,40	2,79	0,0	2,79	100,0	2,79	100,0	2,79	100,0	2,79	100,0	2,79	100,0	2,79	100,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,79	0,79	1,58	0,0	1,58	100,0	1,58	100,0	1,58	100,0	1,58	100,0	1,58	100,0	1,58	100,0
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
10	Итого НВВ	143,86	149,62	293,48	0,0	305,22	104,0	317,42	104,0	331,74	104,5	303,60	103,4	316,13	104,1	328,46	103,9

Дата:_____ 2017

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 гг.

№ тарифного дела: 26/246

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ТИС» Елабужского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду для Бехтеревского сельского поселения на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 24.10.2017г № Пр-289 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку сточных вод, транспортировку питьевой воды, и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018г и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/246, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Организация ранее не оказывала услуги по водоснабжению в Бехтеревском сельском поселении Елабужского муниципального района и получили права владения и пользования системами и объектами на основании концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «ТИС» по Бехтеревскому сельскому поселению Елабужского муниципального района **на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Бехтеревского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Бехтеревского сельского поселения входят с. Бехтерево и с. Гари. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 16,8 км. Водоснабжение с. Бехтерево осуществляется от двух водозаборных скважин расположенных на ул. Смычка и на территории школы. Протяжённость сетей ХВС составляет 14,50 км. Магистральные трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. и стальных труб Ф 108 -76 мм. Распределительные трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф 63 мм. и стальных труб Ф 57 -76 мм. В 2015 году по Федеральной программе «Чистая вода» был построен трубопровод из полиэтиленовых труб Ф110 мм. от с. Бехтерево до станции очистки воды МУП «Елабужский Водоканал» с подключением в перспективе к трубопроводам СОВ. Водоснабжение с.Гари осуществляется от водозаборной скважины расположенной на северной окраине с. Гари. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 2,30 км. Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб Ф 110- 63 мм и стальных труб диаметрами от 57 мм. до 108 мм. Износ стальных трубопроводов ХВС составляет 100 %

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 21.09.2017 №10-24/кс:

Название организации	Со дня вступления в силу постановления до 31 декабря 2017 года
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,52

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды – 12,31%;

удельный расход электрической энергии – 0,75 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2017 (утв.)	2018 (план организации)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
1	Поднято воды	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0
1.1	потери воды	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
		12,31%	12,31%	12,31%	12,31%	12,31%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	57,0	57,0	57,0	57,0	57,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
2.3	населению	55,9	55,9	55,9	55,9	55,9
		98,07%	98,07%	98,07%	98,07%	98,07%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2018-2020 гг принят по предложению организации. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год	**2019 год**	**2020 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%

	2018 год	2019 год	2020 год
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт				
утверждено ГКРТТ	1538,38			
прогноз организации	1538,38	1599,92	1663,92	1738,92
принято ГКРТТ		1593,37	1658,96	1726,27

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2018	1599,92	27,52	100%	28,62	104,00%
2019	1663,92	28,62	100%	29,76	104,00%
2020	1738,92	29,76	100%	31,25	105,00%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 1593,37 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1278,32 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 1104,8 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на Горюче-смазочные материалы – 17,94 тыс.руб.**

№ п/п	Статьи затрат	Единица измерения	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Расход бензина	л	483,12	483,12	100%
2	Нормативный расход бензина	л	10,00	10,00	100%
3	Средняя цена 1 литра бензина	Руб.	37,13	37,13	100%
0	**Всего**	**тыс. руб.**	**17,94**	**17,94**	100%

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **617,27** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 474,10 тыс.руб. Заработная плата и численность основного производственного персонала соответствует штатному расписанию;;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 143,18 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,34 чел. (распределение численности основного производственного персонала

произведена согласно учетной политике предприятия по всем обслуживаемым сельским поселениям).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электромонтер по ремонту и обслуживанию	0,56	19,68	131,04
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,14	19,68	32,82
Обходчик ВКС	0,36	19,68	84,76
Слесарь-ремонтник	0,96	19,68	225,48
Итого	**0,34**		**474,10**

2. **Расходы на общехозяйственные расходы** приняты в сумме 171,22 тыс.руб.

Распределение 23 счета произведено согласно учетной политике предприятия по всем обслуживаемым сельским поселениям.

№ п/п	Статьи затрат	2018 год (предложение организации) тыс.руб.	2018 год (расчет Госкомитета) тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала	94,97	94,97	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	28,68	28,68	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	22,18	22,18	100,0
4	Договорные услуги	25,38	25,38	100,0
0	**Итого**	**171,22**	**171,22**	100,0

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 104,05 тыс.руб., ., с учетом представленной дефектной ведомости согласованной с главой сельского поселения и локально- сметного расчета, в том числе:

- расходы на капитальный ремонт – 104,05 тыс.руб., на уровне предложения организации;

Расходы на капитальный ремонт будут направлены на реконструкцию водопровода и замену насоса с.Гари Елабужского муниципального района протяженностью 70 м., Д 110мм.

<u>III. Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 2851,56 тыс.руб. в том числе:

№	Наименование показателей, статей	2017 (утв.)	Прогноз	Расчет	Отклонение

п/п	затрат		организации тыс.руб.	Госкомитета тыс.руб.	от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	1 844,96	1 909,53	1 909,53	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	557,18	576,68	576,68	100
3	Услуги банка	10,44	10,44	10,44	100
4	Услуги ЕРЦ	249,40	249,40	249,40	100
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,00	18,00	18,00	100
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,40	2,40	2,40	100
7	Лицензии, экспертиза	0,00	12,00	12,00	100
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	73,11	73,11	73,11	100
0	Итого	2 755,48	2851,58	2851,56	100

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности . Доля общеэксплуатационных расходов принята на уровне утвержденного периода регулирования и по питьевой воде составляет 12,90 % - 358,42 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Процент распределения
1	Питьевая вода	12,90
2	Водоотведение	2,98
3	Прочие	84,12
0	**ИТОГО**	**100,00**

Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 324,48 тыс.руб., в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 12,90% - 16,69 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 9,43тыс.руб.

1.2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 298,36 тыс. руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 48,71 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят с учетом согласованного Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения удельного расхода электрического энергии 0,75 кВт*час/куб.м., тариф с учетом определённого Прогнозом СЭР индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,13 руб/кВт.ч.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 гг. методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1278,32	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,75	0,75	0,75

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло)	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1278,32	1323,32	1 377,87

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$ОР_i = ОР_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$ОР_i$ - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	57,00	0,75	6,13	298,36
2019	57,00	0,75	6,55	318,95
2020	57,00	0,75	6,81	331,71

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c ,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1593,37	1658,96	1726,27
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1593,37	1658,96	1726,27

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,52	28,39	103,16%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,39	29,82	105,04%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	29,82	30,75	103,12%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
									2018 год				2019 год				2020 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыд ущему году
1	2	3	7	8	9	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	28,50	28,50	57,00	57,00	57,00	57,00	28,50	28,50	57,00	100,0%	28,50	28,50	57,00	100,0%	28,50	28,50	57,00	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	28,50	28,50	57,00	57,00	57,00	57,00	28,50	28,50	57,00	100,0%	28,50	28,50	57,00	100,0%	28,50	28,50	57,00	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	27,95	27,95	55,90	55,90	55,90	55,90	27,95	27,95	55,90	100,0%	27,95	27,95	55,90	100,0%	27,95	27,95	55,90	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,55	0,55	1,10	1,10	1,10	1,10	0,55	0,55	1,10	100,0%	0,55	0,55	1,10	100,0%	0,55	0,55	1,10	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час			0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	745,77	775,92	1 521,69	1 583,23	1 647,23	1 722,24	775,98	800,71	1 576,69	103,6%	800,77	841,51	1 642,28	104,2%	841,53	868,06	1 709,58	104,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	372,61	402,77	775,37	808,31	810,77	875,20	393,02	408,74	801,76	103,4%	395,01	410,81	805,82	100,5%	422,81	439,73	862,54	107,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	283,74	313,90	597,64	624,38	626,20	683,54	302,86	314,97	617,84	103,4%	304,53	316,71	621,25	100,6%	328,87	342,02	670,89	108,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	143,44	143,44	286,89	304,91	323,90	344,36	146,26	152,11	298,36	104,0%	156,35	162,60	318,95	106,9%	162,60	169,11	331,71	104,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,30	63,30	126,61	131,04	134,97	140,37	64,23	66,80	131,04	103,5%	66,16	68,81	134,97	103,0%	68,81	71,56	140,37	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19,12	19,12	38,24	39,57	40,76	42,39	19,40	20,17	39,57	103,5%	19,98	20,78	40,76	103,0%	20,78	21,61	42,39	104,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	12,02	42,18	54,20	54,29	30,00	56,50	26,61	27,67	54,29	100,2%	14,71	15,29	30,00	55,3%	27,70	28,80	56,50	188,3%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	12,02	42,18	54,20	54,29	30,00	56,50	26,61	27,67	54,29	100,2%	14,71	15,29	30,00	55,3%	27,70	28,80	56,50	188,3%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	45,86	45,86	91,71	94,58	96,57	99,92	46,36	48,22	94,58	103,1%	47,34	49,23	96,57	102,1%	48,98	50,94	99,92	103,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	88,86	88,86	177,73	183,93	184,57	191,65	90,16	93,77	183,93	103,5%	90,48	94,09	184,57	100,3%	93,95	97,71	191,65	103,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	373,17	373,15	746,32	774,93	836,46	847,04	382,96	391,97	774,93	103,8%	405,76	430,70	836,46	107,9%	418,71	428,33	847,04	101,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	284,30	284,29	568,59	591,00	651,89	655,39	243,34	347,65	591,00	103,9%	272,22	379,67	651,89	110,3%	272,29	383,10	655,39	100,5%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	165,73	165,73	331,46	343,06	353,35	367,49	168,17	174,89	343,06	103,5%	173,21	180,14	353,35	103,0%	180,14	187,35	367,49	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,05	50,05	100,10	103,60	106,71	110,98	50,79	52,82	103,60	103,5%	52,31	54,40	106,71	103,0%	54,40	56,58	110,98	104,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	22,67	22,65	45,32	49,76	95,26	77,00	24,39	25,37	49,76	109,8%	46,70	48,56	95,26	191,4%	37,75	39,25	77,00	80,8%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	22,67	22,65	45,32	49,76	76,96	77,00	24,39	25,37	49,76	109,8%	37,73	39,23	76,96	154,7%	37,75	39,25	77,00	100,1%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	45,86	45,86	91,71	94,58	96,57	99,92	0,00	94,58	94,58	103,1%	0,00	96,57	96,57	102,1%	0,00	99,92	99,92	103,5%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	88,86	88,86	177,73	183,93	184,57	191,65	139,61	44,31	183,93	103,5%	133,55	51,02	184,57	100,3%	146,42	45,23	191,65	103,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	745,77	775,92	1 521,69	1 583,23	1 647,23	1 722,24	775,98	800,71	1 576,69	103,6%	800,77	841,51	1 642,28	104,2%	841,53	868,06	1 709,58	104,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	568,05	598,19	1 166,24	1 215,38	1 278,09	1 338,93	546,21	662,63	1 208,83	103,7%	576,75	696,39	1 273,14	105,3%	601,15	725,12	1 326,28	104,2%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	143,44	143,44	286,89	304,91	323,90	344,36	146,26	152,11	298,36	104,0%	156,35	162,60	318,95	106,9%	162,60	169,11	331,71	104,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	229,03	229,03	458,06	474,10	488,32	507,85	232,40	241,70	474,10	103,5%	239,37	248,95	488,32	103,0%	248,95	258,91	507,85	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	69,17	69,17	138,34	143,18	147,47	153,37	70,18	72,99	143,18	103,5%	72,29	75,18	147,47	103,0%	75,18	78,19	153,37	104,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	34,69	64,83	99,52	104,05	125,26	133,50	51,00	53,04	104,05	104,5%	61,40	63,86	125,26	120,4%	65,44	68,06	133,50	106,6%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	34,69	64,83	99,52	104,05	106,96	133,50	51,00	53,04	104,05	104,5%	52,43	54,53	106,96	102,8%	65,44	68,06	133,50	124,8%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	91,71	91,72	183,43	189,15	193,14	199,85	46,36	142,79	189,15	103,1%	47,34	145,80	193,14	102,1%	48,98	150,86	199,85	103,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
									2018 год				2019 год				2020 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыд ущему году
1	2	3	7	8	9	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	177,73	177,73	355,46	367,85	369,14	383,31	229,77	138,08	367,85	103,5%	224,02	145,12	369,14	100,3%	240,37	142,93	383,31	103,8%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	8,34	8,35	16,69	16,69	16,69	16,69	8,34	8,34	16,69	100,0%	8,34	8,34	16,69	100,0%	8,34	8,34	16,69	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	8,34	8,35	16,69	16,69	16,69	16,69	8,34	8,34	16,69	100,0%	8,34	8,34	16,69	100,0%	8,34	8,34	16,69	100,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	8,34	8,35	16,69	16,69	16,69	16,69	8,34	8,34	16,69	100,0%	8,34	8,34	16,69	100,0%	8,34	8,34	16,69	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	754,11	784,27	1 538,38	1 599,92	1 663,92	1 738,92	784,32	809,05	1 593,37	103,6%	809,12	849,85	1 658,96	104,1%	849,87	876,40	1 726,27	104,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,46	27,52	26,99	28,07	29,19	30,51	27,52	28,39	27,95	103,6%	28,39	29,82	29,10	104,1%	29,82	30,75	30,29	104,1%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018-2020 гг ООО «ТИС»
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	% роста к предыд ущему году	2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	% роста к предыд ущему году
1	2	6	7	8	10	11	12	13	14	15	20	21	22	23	24	25
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет		нет		нет							
1	Производственные расходы	533,36	533,36	1 066,72	1 111,34	104,2	1 152,83	103,7	1 205,43	104,6	1 104,8	103,6	1 147,9	103,9	1 192,8	103,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	8,62	8,62	17,25	17,94	104,0	18,65	104,0	19,40	104,0	17,9	104,0	18,7	104,0	19,4	104,0
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	8,62	8,62	17,25	17,94	104,0	18,65	104,0	19,40	104,0	17,9	104,0	18,7	104,0	19,4	104,0
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	143,44	143,44	286,89	304,91	106,3	323,90	106,2	344,36	106,3	298,36	104,0	318,95	106,9	331,71	104,0
1.2.1	Электроэнергия	143,44	143,44	286,89	304,91	106,3	323,90	106,2	344,36	106,3	298,36	104,0	318,95	106,9	331,71	104,0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	298,20	298,20	596,40	617,27	103,5	635,79	103,0	661,22	104,0	617,27	103,5	635,79	103,0	661,22	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	229,03	229,03	458,06	474,10	103,5	488,32	103,0	507,85	104,0	474,10	103,5	488,32	103,0	507,85	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	69,17	69,17	138,34	143,18	103,5	147,47	103,0	153,37	104,0	143,18	103,5	147,47	103,0	153,37	104,0
1.5	Общехозяйственные расходы	83,09	83,09	166,18	171,22	103,0	174,48	101,9	180,45	103,4	171,2	103,0	174,5	101,9	180,4	103,4
2	Ремонтные расходы	34,69	64,83	99,52	104,05	104,5	125,26	120,4	133,50	106,6	104,05	104,5	125,26	120,4	133,50	106,6
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	34,69	64,83	99,52	104,05	104,5	106,96	102,8	133,50	124,8	104,05	104,5	106,96	102,8	65,44	61,2
3	Административные расходы	173,01	173,03	346,04	358,42	103,6	359,71	100,4	373,87	103,9	358,42	103,6	359,70	100,4	373,87	103,9
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,16	1,16	2,32	2,32	100,0	2,32	100,0	2,32	100,0		0,0		0,0		0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,16	1,16	2,32	2,32	100,0	2,32	100,0	2,32	100,0	2,3	100,0	2,3	100,0	2,3	100,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	154,94	154,94	309,88	320,72	103,5	320,72	100,0	333,55	104,0	320,72	103,5	320,72	100,0	333,55	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	119,00	119,00	238,00	246,33	103,5	246,33	100,0	256,18	104,0	246,33	103,5	246,33	100,0	256,18	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	35,94	35,94	71,88	74,39	103,5	74,39	100,0	77,37	104,0	74,39	103,5	74,39	100,0	77,37	104,0
3.5	Обучение персонала			0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
3.7	Прочие административные расходы	16,91	16,93	33,84	35,38	104,6	36,67	103,6	38,00	103,6	37,70	111,4	38,98	103,4	40,32	103,4
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	13,06	13,06	26,12	26,12	100,0	26,12	100,0	26,12	100,0	26,12	100,0	26,12	100,0	26,12	100,0
7.2	Единый налог при УСН	8,34	8,34	16,69	16,69	100,0	16,69	100,0	16,69	100,0	16,69	100,0	16,69	100,0	16,69	100,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	4,72	4,72	9,43	9,43	100,0	9,43	100,0	9,43	100,0	9,43	100,0	9,43	100,0	9,43	100,0
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0		0,0		0,0
10	Итого НВВ	754,11	784,27	1 538,39	1 599,92	104,0	1 663,92	104,0	1 738,92	104,5	1 593,37	103,6	1 658,96	104,1	1 726,27	104,1

Экспертное заключение 5.3
Дата:_____2017

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения
Елабужского муниципального района на 2018-2020 гг.

№ тарифного дела: 26/247

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ТИС» Елабужского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду для Большееловского сельского поселения на 2018-2020 гг приказом Госкомитета от 24.10.2017г № Пр-289 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку сточных вод, транспортировку питьевой воды, и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018г и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/247 о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Организация ранее не оказывала услуги по водоснабжению в Большееловского сельском поселении Елабужского муниципального района и получили права владения и пользования системами и объектами на основании концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «ТИС» по Большееловскому сельскому поселению Елабужского муниципального района **на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Большееловского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды в Большееловском сельском поселении производится на 2-х водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-110 в водонапорные башни с.Большеелово. От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 10,0 км вода подается потребителям.

Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. – 3700 м. и стальных труб Ф 108 мм. – 2,45 км.; полиэтиленовых труб Ф 63 мм.- 700 м. и стальных труб Ф 32 мм – 0,350 км. Наибольшее развитие водопровод имеет в центральной части села Б.Елово. Централизованная система водоснабжения обеспечивает водой большую часть жителей сельского поселения. Общий износ сетей водоснабжения составляет 70%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 21.09.2017 №10-24/кс:

Название организации	Со дня вступления в силу постановления до 31 декабря 2017 года
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,16

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 6,20%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2017 (утв.)	2018 (план организации)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
1	Поднято воды	15,927	15,927	15,927	15,927	15,927
1.1	потери воды	0,987	0,987	0,987	0,987	0,987
		6,20%	6,20%	6,20%	6,20%	6,20%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды					
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	14,94	14,94	14,94	14,94	14,94
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия					
2.2	бюджетным организациям	2,64	2,64	2,64	2,64	2,64
2.3	населению	12,30	12,30	12,30	12,30	12,30
		82,33%	82,33%	82,33%	82,33%	82,33%
2.4	прочим потребителям					

Расчетный объем отпуска воды на 2018-2020 гг принят по предложению организации. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год	**2019 год**	**2020 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт				
утверждено ГКРТТ	324,74			

прогноз организации	324,74	337,73	351,24	367,08
принято ГКРТТ		336,22	350,03	364,01

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2018	337,73	22,16	100%	23,05	104,00%
2019	351,24	23,05	100%	23,97	104,00%
2020	367,08	23,97	100%	25,17	105,00%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 336,22 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 262,75 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 213,9 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на Горюче-смазочные материалы – 3,32 тыс.руб.**

№ п/п	Статьи затрат	Единица измерения	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Расход бензина	л	89,43	89,43	100%
2	Нормативный расход бензина	л	10,00	10,00	100%
3	Средняя цена 1 литра бензина	Руб.	37,13	37,13	100%
0	**Всего**	**тыс. руб.**	**3,32**	**3,32**	100%

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **116,81** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 89,72 тыс.руб. Заработная плата и численность основного производственного персонала соответствует штатному расписанию;;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 27,10 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,38 чел. (распределение численности основного производственного персонала произведена согласно учетной политике предприятия по всем обслуживаемым сельским поселениям).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электромонтер по ремонту и	0,10	19,68	24,32

обслуживанию			
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,03	19,68	7,08
Обходчик ВКС	0,07	19,68	16,53
Слесарь-ремонтник	0,18	19,68	41,79
Итого	**0,38**		**89,72**

2. Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 23,43 тыс.руб.

Распределение 23 счета произведено согласно учетной политике предприятия по всем обслуживаемым сельским поселениям.

№ п/п	Статьи затрат	2018 год (предложение организации) тыс.руб.	2018 год (расчет Госкомитета) тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала	12,00	12,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3,62	3,62	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,11	4,11	100,0
4	Договорные услуги	3,70	3,70	100,0
0	**Итого**	**23,43**	**23,43**	100,0

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 51,03тыс.руб., с учетом представленной дефектной ведомости согласованной с главой сельского поселения и локально- сметного расчета, в том числе:

- расходы на капитальный ремонт – 51,03 тыс.руб., на уровне предложения организации;

Расходы на капитальный ремонт будут направлены на замену участков трубопровода с. Б. Елово Елабужского муниципального района протяженностью 85 м., Д 110мм.

<u>III. Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 2851,56 тыс.руб. в том числе:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2017 (утв.)	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	1 844,96	1 909,53	1 909,53	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	557,18	576,68	576,68	100
3	Услуги банка	10,44	10,44	10,44	100

4	Услуги ЕРЦ	249,40	249,40	249,40	100
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,00	18,00	18,00	100
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,40	2,40	2,40	100
7	Лицензии, экспертиза	0,00	12,00	12,00	100
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	73,11	73,11	73,11	100
0	Итого	2 755,48	2851,58	2851,56	100

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности . Доля общеэксплуатационных расходов принята на уровне утвержденного периода регулирования и по питьевой воде составляет 2,39% - 66,41 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Процент распределения
1	Питьевая вода	2,39
2	Водоотведение	2,98
3	Прочие	94,63
0	**ИТОГО**	**100,00**

Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 73,47 тыс.руб., в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2018 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 2,39% - 3,09 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 1,75 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 70,38 тыс. руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 10,83 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят с учетом согласованного Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения удельного расхода электрического энергии 0,68 кВт*час/куб.м., тариф с учетом определённого Прогнозом СЭР индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,50 руб/кВт.ч.

Расчет необходимой валовой выручки
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения
Елабужского муниципального района на 2018-2020 гг.
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	262,75	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло)	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	262,75	271,71	282,68

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$ОР_i = ОР_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$ОР_i$ - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	14,94	0,68	6,50	70,38
2019	14,94	0,68	6,95	75,23
2020	14,94	0,68	7,23	78,24

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c ,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	336,22	350,03	364,01
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	336,22	350,03	364,01

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,16	22,85	103,11%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,85	24,01	105,08%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,01	24,72	102,96%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
									2018 год				2019 год				2020 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	7,47	7,47	14,94	14,94	14,94	14,94	7,47	7,47	14,94	100,0%	7,47	7,47	14,94	100,0%	7,47	7,47	14,94	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	7,47	7,47	14,94	14,94	14,94	14,94	7,47	7,47	14,94	100,0%	7,47	7,47	14,94	100,0%	7,47	7,47	14,94	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	6,15	6,15	12,30	12,30	12,30	12,30	6,15	6,15	12,30	100,0%	6,15	6,15	12,30	100,0%	6,15	6,15	12,30	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,32	1,32	2,64	2,64	2,64	2,64	1,32	1,32	2,64	100,0%	1,32	1,32	2,64	100,0%	1,32	1,32	2,64	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	157,65	164,01	321,65	334,64	348,15	363,98	163,99	169,13	333,12	103,6%	169,14	177,80	346,94	104,1%	177,81	183,11	360,91	104,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	72,08	72,08	144,16	151,01	208,38	216,54	73,28	76,21	149,49	103,7%	101,56	105,62	207,18	138,6%	104,64	108,83	213,47	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	55,62	55,62	111,23	116,93	174,19	181,03	56,58	58,84	115,42	103,8%	84,79	88,19	172,98	149,9%	87,24	90,73	177,96	102,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	33,84	33,84	67,67	71,89	76,44	81,31	34,50	35,88	70,38	104,0%	36,88	38,35	75,23	106,9%	38,35	39,89	78,24	104,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11,75	11,75	23,50	24,32	25,05	26,05	11,92	12,40	24,32	103,5%	12,28	12,77	25,05	103,0%	12,77	13,28	26,05	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3,55	3,55	7,10	7,34	7,56	7,87	3,60	3,74	7,34	103,5%	3,71	3,86	7,56	103,0%	3,86	4,01	7,87	104,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0,00	0,00	51,50	51,50	0,00	0,00	0,00	0,0%	25,25	26,25	51,50	0,0%	25,25	26,25	51,50	100,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.			0,00	0,00	51,50	51,50	0,00	0,00	0,00	0,0%	25,25	26,25	51,50	0,0%	25,25	26,25	51,50	100,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,49	6,49	12,97	13,37	13,63	14,30	6,56	6,82	13,37	103,1%	6,68	6,95	13,63	101,9%	7,01	7,29	14,30	104,9%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	16,46	16,46	32,93	34,08	34,20	35,51	16,70	17,37	34,08	103,5%	16,76	17,43	34,20	100,3%	17,41	18,10	35,51	103,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	85,57	91,93	177,49	183,63	139,77	147,44	90,71	92,92	183,63	103,5%	67,59	72,18	139,77	76,1%	73,17	74,28	147,44	105,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	69,10	75,46	144,56	149,56	105,57	111,94	66,76	82,80	149,56	103,5%	45,07	60,50	105,57	70,6%	47,86	64,08	111,94	106,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,59	31,59	63,19	65,40	67,36	70,06	32,06	33,34	65,40	103,5%	33,02	34,34	67,36	103,0%	34,34	35,72	70,06	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9,54	9,54	19,08	19,75	20,34	21,16	9,68	10,07	19,75	103,5%	9,97	10,37	20,34	103,0%	10,37	10,79	21,16	104,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	21,48	27,84	49,32	51,03	4,23	6,42	25,01	26,02	51,03	103,5%	2,07	2,16	4,23	8,3%	3,15	3,27	6,42	151,8%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	21,48	27,84	49,32	51,03	4,23	6,42	25,01	26,02	51,03	103,5%	2,07	2,16	4,23	8,3%	3,15	3,27	6,42	151,8%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,49	6,49	12,97	13,37	13,63	14,30	0,00	13,37	13,37	103,1%	0,00	13,63	13,63	101,9%	0,00	14,30	14,30	104,9%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	16,46	16,46	32,93	34,08	34,20	35,51	23,95	10,12	34,08	103,5%	22,52	11,68	34,20	100,3%	25,31	10,20	35,51	103,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	157,65	164,01	321,65	334,64	348,15	363,98	163,99	169,13	333,12	103,6%	169,14	177,80	346,94	104,1%	177,81	183,11	360,91	104,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	124,72	131,08	255,80	266,49	279,76	292,97	123,33	141,64	264,97	103,6%	129,86	148,69	278,55	105,1%	135,10	154,80	289,90	104,1%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	33,84	33,84	67,67	71,89	76,44	81,31	34,50	35,88	70,38	104,0%	36,88	38,35	75,23	106,9%	38,35	39,89	78,24	104,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43,34	43,34	86,69	89,72	92,41	96,11	43,98	45,74	89,72	103,5%	45,30	47,11	92,41	103,0%	47,11	49,00	96,11	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,09	13,09	26,18	27,10	27,91	29,02	13,28	13,81	27,10	103,5%	13,68	14,23	27,91	103,0%	14,23	14,80	29,02	104,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,48	27,84	49,32	51,03	55,73	57,92	25,01	26,02	51,03	103,5%	27,32	28,41	55,73	109,2%	28,39	29,53	57,92	103,9%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	21,48	27,84	49,32	51,03	55,73	57,92	25,01	26,02	51,03	103,5%	27,32	28,41	55,73	109,2%	28,39	29,53	57,92	103,9%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	12,97	12,97	25,94	26,75	27,27	28,60	6,56	20,19	26,75	103,1%	6,68	20,58	27,27	101,9%	7,01	21,59	28,60	104,9%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	32,93	32,93	65,86	68,15	68,39	71,02	40,66	27,49	68,15	103,5%	39,28	29,11	68,39	100,3%	42,71	28,30	71,02	103,8%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	1,55	1,55	3,09	3,09	3,09	3,09	1,55	1,55	3,09	100,0%	1,55	1,55	3,09	100,0%	1,55	1,55	3,09	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1,55	1,55	3,09	3,09	3,09	3,09	1,55	1,55	3,09	100,0%	1,55	1,55	3,09	100,0%	1,55	1,55	3,09	100,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,55	1,55	3,09	3,09	3,09	3,09	1,55	1,55	3,09	100,0%	1,55	1,55	3,09	100,0%	1,55	1,55	3,09	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	159,19	165,55	324,74	337,73	351,24	367,08	165,54	170,68	336,22	103,5%	170,69	179,34	350,03	104,1%	179,35	184,65	364,01	104,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,31	22,16	21,74	22,61	23,51	24,57	22,16	22,85	22,50	103,5%	22,85	24,01	23,43	104,1%	24,01	24,72	24,36	104,0%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018-2020 гг ООО «ТИС»
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	103,24	103,24	206,48	215,46	104,3	224,03	104,0	235,05	104,9	213,9	103,6	222,8	104,2	232,0	104,1
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1,60	1,60	3,19	3,32	104,0	3,45	104,0	3,59	104,0	3,3	104,0	3,5	104,0	3,6	104,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1,60	1,60	3,19	3,32	104,0	3,45	104,0	3,59	104,0	3,3	104,0	3,5	104,0	3,6	104,0
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	33,84	33,84	67,67	71,89	106,2	76,44	106,3	81,31	106,4	70,38	104,0	75,23	106,9	78,24	104,0
1.2.1	Электроэнергия	33,84	33,84	67,67	71,89	106,2	76,44	106,3	81,31	106,4	70,38	104,0	75,23	106,9	78,24	104,0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	56,43	56,43	112,86	116,81	103,5	120,32	103,0	125,13	104,0	116,81	103,5	120,32	103,0	125,13	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	43,34	43,34	86,69	89,72	103,5	92,41	103,0	96,11	104,0	89,72	103,5	92,41	103,0	96,11	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	13,09	13,09	26,18	27,10	103,5	27,91	103,0	29,02	104,0	27,10	103,5	27,91	103,0	29,02	104,0
1.5	Общехозяйственные расходы	11,37	11,37	22,75	23,43	103,0	23,81	101,6	25,01	105,0	23,4	103,0	23,8	101,6	25,0	105,0
2	Ремонтные расходы	21,48	27,84	49,32	51,03	103,5	55,73	109,2	57,92	103,9	51,03	103,5	55,73	109,2	57,92	103,9
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	21,48	27,84	49,32	51,03	103,5	55,73	109,2	57,92	103,9	51,03	103,5	55,73	109,2	28,39	50,9
3	Административные расходы	32,05	32,05	64,10	66,40	103,6	66,64	100,4	69,27	103,9	66,41	103,6	66,64	100,3	69,28	104,0
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,22	0,22	0,43	0,43	100,0	0,43	100,0	0,43	100,0		0,0		0,0		0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,22	0,22	0,43	0,43	100,0	0,43	100,0	0,43	100,0	0,4	100,0	0,4	100,0	0,4	100,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	28,71	28,71	57,41	59,42	103,5	59,42	100,0	61,80	104,0	59,42	103,5	59,42	100,0	61,80	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	22,05	22,05	44,09	45,64	103,5	45,64	100,0	47,46	104,0	45,64	103,5	45,64	100,0	47,46	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	6,66	6,66	13,32	13,78	103,5	13,78	100,0	14,33	104,0	13,78	103,5	13,78	100,0	14,33	104,0
3.7	Прочие административные расходы	3,13	3,13	6,26	6,55	104,6	6,79	103,7	7,04	103,7	6,99	111,7	7,22	103,3	7,48	103,6
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,42	2,42	4,84	4,84	100,0	4,84	100,0	4,84	100,0	4,84	100,0	4,84	100,0	4,84	100,0
7.2	Единый налог при УСН	1,55	1,55	3,09	3,09	100,0	3,09	100,0	3,09	100,0	3,09	100,0	3,09	100,0	3,09	100,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,87	0,87	1,75	1,75	100,0	1,75	100,0	1,75	100,0	1,75	100,0	1,75	100,0	1,75	100,0
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0		0,0		0,0
10	Итого НВВ	159,19	165,55	324,74	337,73	104,0	351,24	104,0	367,08	104,5	336,22	103,5	350,03	104,1	364,01	104,0