Дата: 01.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Управление» Балтасинского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-30/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «Управление» Балтасинского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
ООО «Управление» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,22	100%	22,65	106,7%
2017 (корректировка)				
ООО «Управление» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,65	100%	22,94	101,3%
2018 (корректировка)				
ООО «Управление» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,94	100%	24,15	105,3%

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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО «Управление».

Основным видом деятельности является производство сельскохозяйственных культур.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Управление» являются население, бюджетные и прочие организации села Карелино Норминского сельского поселения и деревни Курмала пгт.Балтаси.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находится 3 скважины, установлены 3 насоса марки ЭЦВ 6-6,5-125. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 8,5 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	20,08	20,10	20,00	20,10	20,10	20,00
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	19,98	20,0	19,90	20,0	20,0	19,90
Потери воды	0,7	0,68	0,77	0,68	0,68	0,77
	3,5%	2,68%	3,87%	2,68%	2,68%	3,87%
Расход воды на технологические нужды	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Объем реализации воды:	19,260	19,30	19,11	19,30	19,30	19,11
Расход воды на собственные нужды предприятия	8,76	9,3	3,3	9,3	9,3	3,3
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	10,50	10,0	15,810	10,0	10,0	15,810
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,12	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
По группе потребителей «Население»	9,38	9,0	8,81	9,0	9,0	8,81
	89,3%	90%	55,72%	90%	90%	55,72%
По группе потребителей «Прочие»	-	-	6,0	-	-	6,0

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год по корректировки принят на основании фактических данных за 2016 год, с учетом нового абонента «Глава КФХ Габдрахманов Ильфир Рафаилевич».

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	357,19	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0,68	0,68	0,68
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,47	0,47	0,47

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 - 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ.

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):

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

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 «Управление» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 370,08 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 380,90 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне второго долгосрочного периода 2017 года в сумме 7,74 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

- транспортный налог – 167,05 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 81,45 тыс.руб.;
- земельный налог – 206,54 тыс.руб.;

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 1,7%.

Единый налог при УСН составил 4,43 тыс.руб.

Таким образом, расходы на уплату налогов составили 12,17 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 54,90 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 4,4%);

Цена на электрическую энергию принята на основании фактических данных.

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	Скорректированный объем отпуска 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	20,00	0,47	5,84	54,90

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 447,91 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Управление» 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 «Управление» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,94	23,94	104,3%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Управление» на 2018 г. 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 «Управление» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Управление»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержден о	% роста к предыду щему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержден о	% роста к предыду щему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден о	% роста к предыду щему году	2018 год корректировка		2018 год корректи ровка	% роста к предыду щему 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3			14	15								18	19				
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет		нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**9,65**	**9,65**	**19,30**	**76,28**	**19,11**	**9,65**	**9,65**	**19,30**	**100,00%**	**9,65**	**9,65**	**19,30**	**100,00%**	**9,56**	**9,56**	**19,11**	**99,02%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	4,65	4,65	9,30	290,63	3,30	4,65	4,65	9,30	**100,00%**	4,65	4,65	9,30	**100,00%**	1,65	1,65	3,30	**35,48%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	5,00	5,00	10,00	45,25	15,81	5,00	5,00	10,00	**100,00%**	5,00	5,00	10,00	**100,00%**	7,91	7,91	15,81	**158,10%**
2.3.1	Население	тыс. м3	4,50	4,50	9,00	81,08	8,81	4,50	4,50	9,00	**100,00%**	4,50	4,50	9,00	**100,00%**	4,41	4,41	8,81	**97,89%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,50	0,50	1,00	66,67	1,00	0,50	0,50	1,00	**100,00%**	0,50	0,50	1,00	**100,00%**	0,50	0,50	1,00	**100,00%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3					6,00									3,00	3,00	6,00	
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**76,28**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**202,41**	**216,18**	**418,59**	**78,85**	**443,31**	**216,21**	**219,02**	**435,23**	**103,98%**	**219,01**	**230,66**	**449,67**	**103,32%**	**216,98**	**226,50**	**443,48**	**101,90%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	192,32	205,46	397,78	85,40	380,31	205,95	207,99	413,94	**104,06%**	208,30	219,68	427,98	**103,39%**	206,27	215,52	421,79	**101,90%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25,71	27,95	53,66	76,29	66,30	27,74	29,68	57,42	**107,00%**	29,59	31,45	61,04	**106,30%**	26,91	27,99	54,90	**95,60%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	96,92	104,09	201,01	110,25	102,00	101,79	106,57	208,36	**103,65%**	105,16	109,37	214,52	**102,96%**	105,16	109,37	214,52	**102,96%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату	тыс. руб.	29,27	31,44	60,71	133,18	30,80	30,74	32,18	62,92	**103,65%**	31,76	33,03	64,79	**102,96%**	31,76	33,03	64,79	**102,96%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержден	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	труда основного производственного персонала																		
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 производственного назначения	тыс. руб.	33,82	34,98	68,79	46,00	181,21	38,83	32,48	71,30	**103,65%**	34,78	38,63	73,42	**102,96%**	35,45	37,96	73,42	**102,96%**
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.																	
	ГСМ	тыс. руб.																	
	Прочие расходы	тыс. руб.																	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6,60	7,01	13,61	75,75	5,96	6,86	7,08	13,94	**102,44%**	7,01	7,20	14,22	**102,00%**	6,99	7,18	14,17	**101,69%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																	
	Водный налог	тыс. руб.			4,51			2,25	2,25	4,51	**100,00%**	2,25	2,25	4,51	**100,00%**	2,23	2,23	4,46	**99,02%**
	Прочие расходы	тыс. руб.			9,10			4,61	4,82	9,43	**103,65%**	4,76	4,95	9,71	**102,96%**	4,76	4,95	9,71	**102,96%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10,09	10,72	20,81	31,98	63,00	10,25	11,03	21,29	**102,29%**	10,71	10,98	21,69	**101,88%**	10,71	10,98	21,69	**101,88%**
	Заработная плата АУП	тыс. руб.			4,21		3,60	2,06	2,31	4,36	**103,65%**	2,20	2,29	4,49	**102,96%**	2,20	2,29	4,49	**102,96%**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного	тыс. руб.			1,27		1,09	0,62	0,70	1,32	**103,65%**	0,66	0,69	1,36	**102,96%**	0,66	0,69	1,36	**102,96%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержден о	% роста к предыду щему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержден о	% роста к предыду щему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден о	% роста к предыду щему году	2018 год корректировка		2018 год корректи ровка	% роста к предыду щему 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	персонала																		
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.			7,74		11,55	3,87	3,87	7,74	**100,00%**	3,87	3,87	7,74	**100,00%**	3,87	3,87	7,74	**100,00%**
	Прочие расходы	тыс. руб.			7,59		40,80	3,71	4,16	7,87	**103,65%**	3,97	4,13	8,10	**102,96%**	3,97	4,13	8,10	**102,96%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**2,36**	**2,36**	**4,73**	**77,50**	**4,45**	**2,36**	**2,36**	**4,73**	**100,00%**	**2,36**	**2,36**	**4,73**	**100,00%**	**2,22**	**2,22**	**4,43**	**93,71%**
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.	2,36	2,36	4,73	77,50	4,45	2,36	2,36	4,73	**100,00%**	2,36	2,36	4,73	**100,00%**	2,22	2,22	4,43	**93,71%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,36	2,36	4,73	77,50	4,45	2,36	2,36	4,73	**100,00%**	2,36	2,36	4,73	**100,00%**	2,22	2,22	4,43	**93,71%**
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.**	**204,77**	**218,54**	**423,32**	**78,84**	**443,31**	**218,57**	**221,39**	**439,96**	**103,93%**	**221,37**	**233,02**	**454,40**	**103,28%**	**219,19**	**228,72**	**447,91**	**101,81%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**21,22**	**22,65**	**21,93**	**103,35**	**23,19**	**22,65**	**22,94**	**22,80**	**103,93%**	**22,94**	**24,15**	**23,54**	**103,28%**	**22,94**	**23,94**	**23,44**	**102,82%**
				106,7%				**100,0%**	**101,3%**			**100,0%**	**105,3%**			**100,0%**	**104,3%**		

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**53,66**		**57,42**	**107,0%**	**61,04**	**106,3%**	**54,90**	**95,6%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**357,19**		**370,08**	**103,6%**	**380,90**	**102,9%**	**380,90**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)				370,07		380,89		380,85	
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*	**100,0%**	*1%*	**100,0%**	*1%*	**100,0%**
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*	**97,5%**	*104,0%*	**99,3%**	*104,0%*	**99,3%**
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**275,33**	**110,31**	**285,22**	**103,6%**	**293,53**	**102,9%**	**293,48**	**102,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.								
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.								
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
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.	261,72	114,83	271,28	**103,7%**	279,31	**103,0%**	279,31	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	201,01	110,25	208,36	**103,7%**	214,52	**103,0%**	214,52	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	60,71	133,18	62,92	**103,7%**	64,79	**103,0%**	64,79	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.								
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	13,61		13,94	**102,4%**	14,22	**102,0%**	14,17	**101,7%**
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**68,79**	**46,00**	**71,30**	**103,7%**	**73,42**	**103,0%**	**73,42**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	68,79	46,00	71,30	**103,7%**	73,42	**103,0%**	73,42	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**13,07**	**20,66**	**13,55**	**103,7%**	**13,95**	**103,0%**	**13,95**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	2,01	110,50						

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	2,01	110,50						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								
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.	5,48	32,91	5,68	**103,7%**	5,85	**103,0%**	5,85	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	4,21	31,60	4,36	**103,7%**	4,49	**103,0%**	4,49	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1,27	38,17	1,32	**103,7%**	1,36	**103,0%**	1,36	**103,0%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	5,58	12,46	7,87	**141,0%**	8,10	**103,0%**	8,10	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			7,87		8,10	**103,0%**	8,10	**103,0%**
3	**Амортизация**	тыс.руб.								
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.								
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	12,46		12,46	**100,0%**	12,46	**100,0%**	12,17	**97,6%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**12,46**	**48,19**	**12,46**	**100,0%**	**12,46**	**100,0%**	**12,17**	**97,6%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	4,73	77,50	4,73	**100,0%**	4,73	**100,0%**	4,43	**93,7%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	1,38	42,99	1,38	**100,0%**	1,38	**100,0%**	1,38	**100,0%**
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	3,51	43,32	3,51	**100,0%**	3,51	**100,0%**	3,51	**100,0%**
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	2,84	33,66	2,84	**100,0%**	2,84	**100,0%**	2,84	**100,0%**
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
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.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**		**423,32**	**78,84**	**439,96**	**103,9%**	**454,40**	**103,3%**	**447,91**	**101,8%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс и от 09.12.2016 №10-30/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Киятское МПП ЖКХ» на 2016-2018 годы в следующих размерах (организация применяет упрощенную систему налогообложения):

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
30,35	100%	32,59	107,4%
2017 год (корректировка)			
32,59	100%	32,75	100,5%
2018 год (корректировка)			
32,75	100%	34,73	106%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- прочая деятельность.

Потребителями питьевой воды ОАО «Киятское МПП ЖКХ» является население, бюджетные и прочие организации 13 сельских поселений Буинского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 26 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-6,5-105, ЭЦВ 6-6,5-140.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 80,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 21 км, т.е 26%.

Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 307 единиц.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

С заявлением по корректировке тарифа на 2018 год ОАО «Киятское МПП ЖКХ» не обращалось.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
1	Поднято воды	220,21	213,033	246,07	246,07	246,07	246,07
1.1	потери воды	20,00	19,367	21,111	21,111	21,111	21,111
		9,1%	9,1%	8,6%	8,6%	8,6%	8,6%
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.:	200,19	193,666	224,959	224,959	224,959	224,959
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	9,97	9,399	11,163	11,163	11,163	11,163
2.3	населению	180,28	179,877	193,228	193,228	193,228	193,228
		90%	93%	86%	86%	86%	86%
2.4	прочим потребителям	9,95	4,390	20,568	20,568	20,568	20,568

Объем на 2018 год принят на уровне плана 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4387,54	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	8,6	8,6	8,6
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,08	1,08	1,08

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ОАО «Киятское МПП ЖКХ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 ОАО «Киятское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 4546,65 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 4680,29 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год - 579,86 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на арендную плату (автовышка АПТ-18,02 договор аренды №02 от 10.01.2014 с ООО «Импульс) в сумме:

на 2018 год – 335,40 тыс.руб.;

затраты на оплату налогов:

- единый налог при УСН – 168,00 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 38,94 тыс.руб.;
- транспортный налог – 20,30 тыс.руб.;
- земельный налог – 17,22 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год – 523 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 1731,56 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 101,9% (для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч с учетом индекса-дефлятора).

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 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.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	246,07	1,08	6,52	1731,56

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 7514,70 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Киятское МПП ЖКХ» 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	
ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,75	34,06	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ОАО «Киятское МПП ЖКХ» 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.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

ОАО «Киятское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																	
			2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3			14	15			16				17			18				19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет				нет							нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**112,480**	**112,480**	**224,959**	**100,000**	**112,480**	**112,480**	**224,959**	**112,480**	**112,480**	**224,959**	100,0%	**112,480**	**112,480**	**224,959**	**112,480**	**112,480**	**224,959**	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	112,480	112,480	224,959	100,000	112,480	112,480	224,959	112,480	112,480	224,959	100,0%	112,480	112,480	224,959	112,480	112,480	224,959	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	96,614	96,614	193,228	100,000	96,614	96,614	193,228	96,614	96,614	193,228	100,0%	96,614	96,614	193,228	96,614	96,614	193,228	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,582	5,582	11,163	100,000	5,582	5,582	11,163	5,582	5,582	11,163	100,0%	5,582	5,582	11,163	5,582	5,582	11,163	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	10,284	10,284	20,568	100,000	10,284	10,284	20,568	10,284	10,284	20,568	100,0%	10,284	10,284	20,568	10,284	10,284	20,568	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	0,03	100,00	0,01	0,01	0,03	0,01	0,01	0,03	100,0%	**0,01**	**0,01**	**0,03**	**0,01**	**0,01**	**0,03**	100,0%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3 329,32**	**3 581,67**	**6 910,99**	**105,74**	**3 581,67**	**3 679,45**	**7 261,12**	**3 581,67**	**3 599,63**	**7 181,30**	103,9%	**3 599,63**	**3 822,40**	**7 422,02**	**3 599,63**	**3 747,08**	**7 346,70**	102,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 000,09	3 232,03	6 232,13	100,60	3 235,47	3 311,44	6 546,91	3 238,40	3 242,03	6 480,43	104,0%	3 246,26	3 456,42	6 702,67	3 246,25	3 381,10	6 627,35	102,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																		
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	761,19	827,41	1 588,59	105,40	824,85	890,83	1 715,68	821,16	878,64	1 699,80	107,0%	875,85	931,03	1 806,88	839,34	892,22	1 731,56	101,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	966,36	1 037,88	2 004,24	101,98	1 030,36	1 090,12	2 120,49	1 014,88	1 062,58	2 077,45	103,7%	1 048,50	1 090,44	2 138,95	1 048,50	1 090,44	2 138,95	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	291,84	313,44	605,28	101,98	311,17	329,22	640,39	306,49	320,90	627,39	103,7%	316,65	329,31	645,96	316,65	329,31	645,96	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	261,50	261,50	523,00	95,61	218,15	218,15	436,30	261,50	261,50	523,00	100,0%	261,50	261,50	523,00	261,50	261,50	523,00	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	167,70	167,70	335,40	100,00	167,70	167,70	335,40	167,70	167,70	335,40	100,0%	167,70	167,70	335,40	167,70	167,70	335,40	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																	
			2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		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.	291,27	347,74	639,00	86,47	407,24	322,03	729,26	395,16	267,19	662,35	103,7%	296,38	385,57	681,95	332,89	349,06	681,95	103,0%
7.1.71	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	211,03	224,11	435,14	100,00	248,45	264,11	512,56	220,34	230,70	451,04	103,7%	227,64	236,75	464,39	227,64	236,75	464,39	103,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	161,46	171,47	332,94	105,42	171,06	181,83	352,89	168,59	176,51	345,10	103,7%	174,17	181,14	355,31	174,17	181,14	355,31	103,0%
	ГСМ				150,22					76,07	79,64	155,71	103,7%	78,59	81,73	160,32	78,59	81,73	160,32	103,0%
	прочие				182,72					92,52	96,87	189,39	103,7%	95,59	99,41	195,00	95,59	99,41	195,00	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	98,77	104,90	203,67	106,20	104,95	111,56	216,50	102,93	107,02	209,95	103,1%	105,50	109,72	215,22	105,50	109,72	215,22	102,5%
	водный налог				31,90					15,95	15,95	31,90	100,0%	15,64	16,26	31,90	15,64	16,26	31,90	100,0%
	прочие				171,77					86,98	91,07	178,05	103,7%	89,86	93,45	183,32	89,86	93,45	183,32	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	329,22	349,64	678,86	199,15	346,20	368,01	714,21	343,27	357,60	700,87	103,2%	353,37	365,98	719,35	353,37	365,98	719,35	102,6%
	зарплата АУП				292,83					148,28	155,25	303,52	103,7%	153,19	159,32	312,51	153,19	159,32	312,51	103,0%
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда				88,43					44,78	46,88	91,66	103,7%	46,26	48,11	94,38	46,26	48,11	94,38	103,0%
	налоги				76,46					38,23	38,23	76,46	100,0%	38,23	38,23	76,46	38,23	38,23	76,46	100,0%
	прочие				221,14					111,98	117,24	229,22	103,7%	115,69	120,32	236,01	115,69	120,32	236,01	103,0%
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**84,00**	**84,00**	**168,00**	**262,26**	**84,00**	**84,00**	**168,00**	**84,00**	**84,00**	**168,00**	100,0%	**84,00**	**84,00**	**168,00**	**84,00**	**84,00**	**168,00**	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	84,00	84,00	168,00	262,26	84,00	84,00	168,00	84,00	84,00	168,00	100,0%	84,00	84,00	168,00	84,00	84,00	168,00	100,0%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																		
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	84,00	84,00	168,00	262,26	84,00	84,00	168,00	84,00	84,00	168,00	100,0%	84,00	84,00	168,00	84,00	84,00	168,00	100,0%
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.**	**3 413,32**	**3 665,67**	**7 078,99**	**107,26**	**3 665,67**	**3 763,45**	**7 429,12**	**3 665,67**	**3 683,63**	**7 349,30**	103,8%	**3 683,63**	**3 906,40**	**7 590,02**	**3 683,63**	**3 831,08**	**7 514,70**	102,3%
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**30,35**	**32,59**	**31,47**	**107,26**	**32,59**	**33,46**	**33,02**	**32,59**	**32,75**	**32,67**	103,8%	**32,75**	**34,73**	**33,74**	**32,75**	**34,06**	**33,40**	102,3%
				107,4%				**102,7%**			**100,5%**				106,0%			**104,0%**		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год ОАО «Киятское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	9	10	16	17		
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет	нет	нет	нет	нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**1 588,59**	**1 715,68**	**108,0%**	**1 699,80**	**107,0%**	**1 731,56**	**101,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**4 387,54**	**4 697,28**	**107,1%**	**4 546,65**	**103,6%**	**4 680,29**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)			**4697,28**		*4546,65*		*4680,29*	**102,9%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*	*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*							
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**3 146,13**	**3 330,26**	**105,9%**	**3 259,89**	**103,6%**	**3 355,44**	**102,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	150,22	159,68	**106,3%**	155,71	**103,7%**	160,32	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.							
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	150,22	159,68	106,3%	155,71	103,7%	160,32	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.							
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.							
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.	2 609,52	2 760,87	105,8%	2 704,85	103,7%	2 784,91	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 004,24	2 120,49	105,8%	2 077,45	103,7%	2138,95	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	605,28	640,39	105,8%	627,39	103,7%	645,96	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	182,72	193,21	105,7%	189,39	103,7%	195,00	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	203,67	216,50	106,3%	209,95	103,1%	215,22	102,5%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.							
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.							
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**639,00**	**729,26**	**114,1%**	**662,35**	**103,7%**	**681,95**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	203,86	216,70	106,3%	211,31	103,7%	217,56	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	435,14	512,56	117,8%	451,04	103,7%	464,39	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.							
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.							
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**602,41**	**637,76**	**105,9%**	**624,41**	**103,7%**	**642,89**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	17,44	18,54	106,3%				
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	17,44	18,54	106,3%				
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.							
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.							
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.							
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.	381,26	403,37	105,8%	395,19	103,7%	406,89	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	292,83	309,81	105,8%	303,52	103,7%	312,51	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	88,43	93,56	105,8%	91,66	103,7%	94,38	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.							
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	20,67	21,97	106,3%				
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	183,03	193,87	105,9%	229,22	125,2%	236,01	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	22,55	19,60	86,9%				
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				229,22		236,01	103,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**523,00**	**436,30**	**83,4%**	**523,00**	**100,0%**	**523,00**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	523,00	436,30	**83,4%**	523,00	**100,0%**	**523,00**	**100,0%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**579,86**	**579,86**	**100,0%**	**579,86**	**100,0%**	**579,86**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.							
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.							
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.							
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.							
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**244,46**	**244,46**	**100,0%**	**244,46**	**100,0%**	**244,46**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	168,00	168,00	100,0%	168,00		168,00	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.							
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	38,94	38,94	100,0%	38,94	100,0%	38,94	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.							
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	17,22	17,22	100,0%	17,22		17,22	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	20,30	20,30	100,0%	20,30	100,0%	20,30	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.							
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.	**335,40**	**335,40**	**100,0%**	**335,40**		**335,40**	**100,0%**
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.	335,40	335,40	100,0%	335,40	100,0%	335,40	100,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.							
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.							
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.							
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.							
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.							
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.							
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.							
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.							
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.							
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.							
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.							
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.							
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.							
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.							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							
7	**Итого НВВ**		**7 078,99**	**7 429,12**	**104,9%**	**7 349,30**	**103,8%**	**7 514,70**	**102,3%**

Дата: 01.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду МУП «Печищи» Верхнеуслонского муниципального района на 2018 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-30/кс) установлены тарифы на питьевую воду МУП «Печищи» Верхнеуслонского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
МУП «Печищи» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,00	100%	22,18	105,6%
2017 (корректировка)				
МУП «Печищи» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,18	100%	22,99	103,7%
2018 (корректировка)				
МУП «Печищи» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,99	100%	23,98	104,3%

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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании постановления о закреплении имущества от 25.09.2009 № 7 между МУП «Печищи» и Исполнительным комитетом Печищинского сельского поселения водопроводные сети, водокачка и водозаборные колонки находятся в аренде бессрочно.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Печищи» является население, бюджетные и прочие потребители Печищенского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	44,3	44,2	37,47	44,2	44,2	44,2
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	44,3	44,2	37,47	44,2	44,2	44,2
Потери воды	4,3	4,42	3,75	4,42	4,42	4,42
	9,71%	10%	10,01%	10%	10%	10%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	40,0	39,78	33,72	39,78	39,78	39,78
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	40,0	39,78	33,72	39,78	39,78	39,78
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,2	1,2	0,970	1,2	1,2	1,2
По группе потребителей «Население»	36,40	36,18	28,36	36,18	36,18	36,18
	91%	91%	84,1%	91%	91%	91%
По группе потребителей «Прочие»	2,4	2,4	4,39	2,4	2,4	2,4

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год по корректировки принят на уровне утвержденного 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	573,12	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	%	10	10	10
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,28	1,28	1,28

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 - 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ.

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):

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

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 МУП «Печищи» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 594,05 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 611,64 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне второго долгосрочного периода 2017 года в сумме 18,10 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

- единый налог при УСН –18,10 тыс.руб.

Предприятие оказывает только услуги водоснабжения. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в полном объеме.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 297,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104,0%).

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	Скорректированный объем отпуска 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	44,20	1,28	5,26	297,82

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составит 927,55 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Печищи» 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**	
МУП «Печищи» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,99	23,64	102,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Печищи» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Печищи» на 2018 г. 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 МУП «Печищи» на 2017-2018 гг.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год
МУП «Печищи»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержден	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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**	**19,89**	**19,89**	**39,78**	**100,00**	**33,72**	**19,89**	**19,89**	**39,78**	**100,00%**	**19,89**	**19,89**	**39,78**	**100,00%**	**19,89**	**19,89**	**39,78**	**100,00%**
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	19,89	19,89	39,78	100,00	33,72	19,89	19,89	39,78	**100,00%**	19,89	19,89	39,78	100,00%	19,89	19,89	39,78	**100,00%**
2.3.1	Население	тыс. м3	18,09	18,09	36,18	100,00	28,36	18,09	18,09	36,18	**100,00%**	18,09	18,09	36,18	100,00%	18,09	18,09	36,18	**100,00%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,60	0,60	1,20	100,00	0,97	0,60	0,60	1,20	**100,00%**	0,60	0,60	1,20	100,00%	0,60	0,60	1,20	**100,00%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,20	1,20	2,40	100,00	4,39	1,20	1,20	2,40	**100,00%**	1,20	1,20	2,40	100,00%	1,20	1,20	2,40	**100,00%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**408,64**	**432,10**	**840,75**	**106,13**	**992,34**	**432,11**	**448,30**	**880,42**	**104,72%**	**448,22**	**467,82**	**916,04**	**104,05%**	**448,22**	**461,23**	**909,45**	**103,30%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	357,51	377,81	735,32	106,10	689,98	380,61	390,53	771,14	**104,87%**	393,07	410,46	803,53	104,20%	393,07	403,87	796,94	**103,35%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	128,24	139,39	267,63	108,70	293,01	138,34	148,02	286,36	**107,00%**	147,55	156,85	304,40	106,30%	145,99	151,83	297,82	**104,00%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,43	68,13	131,56	113,85	186,61	66,62	69,75	136,37	**103,65%**	68,83	71,58	140,40	102,96%	68,83	71,58	140,40	**102,96%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19,16	20,57	39,73	113,84	56,36	20,12	21,06	41,18	**103,65%**	20,79	21,62	42,40	102,96%	20,79	21,62	42,40	**102,96%**
7.1.5	Амортизация основных	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержден	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	средств производственного назначения																		
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	146,69	149,71	296,40	100,00	154,00	155,53	151,69	307,23	**103,65%**	155,91	160,42	316,32	102,96%	157,47	158,85	316,32	**102,96%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	143,74	152,66	296,40	100,00	154,00	150,09	157,14	307,23	**103,65%**	155,06	161,26	316,32	102,96%	155,06	161,26	316,32	**102,96%**
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.																	
	ГСМ																		
	Прочие расходы																		
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Водный налог																		
	Прочие расходы																		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	51,13	54,30	105,42	106,37	302,36	51,50	57,77	109,27	**103,65%**	55,15	57,36	112,51	102,96%	55,15	57,36	112,51	**102,96%**
	Заработная плата АУП				41,25		124,00	20,15	22,61	42,76	**103,65%**	21,58	22,45	44,03	102,96%	21,58	22,45	44,03	**102,96%**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				12,46		37,46	6,09	6,83	12,91	**103,65%**	6,52	6,78	13,30	102,96%	6,52	6,78	13,30	**102,96%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость																		
	Прочие расходы				51,71		140,90	25,26	28,34	53,60	**103,65%**	27,05	28,13	55,19	102,96%	27,05	28,13	55,19	**102,96%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**9,05**	**9,05**	**18,10**	**92,33**	**25,00**	**9,05**	**9,05**	**18,10**	**100,00%**	**9,05**	**9,05**	**18,10**	**100,00%**	**9,05**	**9,05**	**18,10**	**100,00%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержден	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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.	9,05	9,05	18,10	92,33	25,00	9,05	9,05	18,10	**100,00%**	9,05	9,05	18,10	100,00%	9,05	9,05	18,10	**100,00%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	9,05	9,05	18,10	92,33	25,00	9,05	9,05	18,10	**100,00%**	9,05	9,05	18,10	100,00%	9,05	9,05	18,10	**100,00%**
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.**	**417,69**	**441,15**	**858,84**	**105,80**	**992,34**	**441,16**	**457,35**	**898,51**	**104,62%**	**457,27**	**476,87**	**934,14**	**103,96%**	**457,27**	**470,28**	**927,55**	**103,23%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**21,00**	**22,18**	**21,59**	**105,80**	**29,43**	**22,18**	**22,99**	**22,59**	**104,62%**	**22,99**	**23,98**	**23,48**	**103,96%**	**22,99**	**23,64**	**23,32**	**103,23%**
			100,0%	**105,6%**				**100,0%**	**103,7%**			**100,0%**	**104,3%**			**100,0%**	**102,8%**		

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**267,63**		**286,36**	**107,0%**	**304,40**	**106,3%**	**297,82**	**104,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**573,12**		**594,05**	**103,7%**	**611,64**	**103,0%**	**611,64**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)				**594,05**		611,64	**103,0%**	**611,64**	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**171,29**	**110,65**	**177,55**	**103,7%**	**182,81**	**103,0%**	**182,81**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.								
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.								
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
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.	171,29	113,85	**177,55**	**103,7%**	182,81	**103,0%**	**182,81**	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	131,56	113,85	136,37	**103,7%**	140,40	**103,0%**	140,40	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	39,73	113,84	41,18	**103,7%**	42,40	**103,0%**	42,40	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.								
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.								
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**296,40**	**100,00**	**307,23**	**103,7%**	**316,32**	**103,0%**	**316,32**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	296,40	100,00	307,23	**103,7%**	316,32	**103,0%**	316,32	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**105,42**	**106,37**	**109,27**	**103,7%**	**112,51**	**103,0%**	**112,51**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	8,62							
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.								
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	8,62							
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.	53,71	107,40	**55,68**	**103,7%**	57,32	**103,0%**	**57,32**	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	41,25	107,40	**42,76**	**103,7%**	44,03	**103,0%**	**44,03**	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого	тыс.руб.	12,46	107,40	**12,91**	**103,7%**	13,30	**103,0%**	**13,30**	**103,0%**

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	персонала									
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	7,00							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	36,09	73,50	53,60	**148,5%**	55,19	**103,0%**	55,19	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			**53,60**		55,19	**103,0%**	**55,19**	
3	**Амортизация**	тыс.руб.								
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.								
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**18,10**		**18,10**	**100,0%**	**18,10**		**18,10**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**18,10**	**92,33**	**18,10**	**100,0%**	**18,10**	**100,0%**	**18,10**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	18,10	92,33	18,10	**100,0%**	18,10	**100,0%**	18,10	**100,0%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.								
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.								
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.								
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
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.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**		**858,84**	**105,80**	**898,51**	**104,6%**	**934,14**	**104,0%**	**927,55**	**103,2%**

Дата: 01.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду МУП «Волжанка» Верхнеуслонского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-30/кс) установлены тарифы на питьевую воду МУП «Волжанка» Верхнеуслонского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,69	100%	25,79	104,5%
2017 (корректировка)				
МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,79	100%	26,58	103,1%
2018 (корректировка)				
МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,58	100%	28,23	106,2%

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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора безвозмездного пользования от 18.01.2016 № 1 между МУП «Волжанка» и Исполнительным комитетом Набережно-Морквашского сельского поселения водопроводные сети, скважины и башни находятся в аренде сроком на 11 месяцев со дня подписания договора.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Волжанка» является население Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	10,257	15,965	15,368	16,408	16,408	16,408
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	10,257	15,965	15,368	16,408	16,408	16,408
Потери воды	1,032	1,588	1,434	1,588	1,588	1,588
	9,81%	9,9%	9,33%	9,7%	9,7%	9,7%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	9,494	14,377	13,933	14,820	14,820	14,820
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	9,494	14,377	13,933	14,820	14,820	14,820
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	9,494	14,377	13,933	14,820	14,820	14,820
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год по корректировки принят на основании утверждённого 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	186,19	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	9,9	9,9	9,9
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,18	2,18	2,18

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 - 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ.

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):

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

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 МУП «Волжанка» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 192,99 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 198,70 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 208,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104%);

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	Скорректированный объем отпуска 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	16,408	2,18	5,82	208,32

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 407,03 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Волжанка» 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**	
МУП «Волжанка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,58	27,62	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Волжанка» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Волжанка» на 2018 г. 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 МУП «Волжанка» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год
МУП «Волжанка»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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**	**7,19**	**7,19**	**14,38**	**100,00**	**13,93**	**7,51**	**7,51**	**15,02**	**104,47%**	**7,19**	**7,19**	**14,38**	**100,00**	**7,51**	**7,51**	**15,02**	**100,00%**
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	7,19	7,19	14,38	100,00	13,93	7,51	7,51	15,02	**104,47%**	7,19	7,19	14,38	**100,00**	7,51	7,51	15,02	**100,00%**
2.3.1	Население	тыс. м3	7,19	7,19	14,38	100,00	13,99	7,51	7,51	15,02	**104,47%**	7,19	7,19	14,38	**100,00**	7,51	7,51	15,02	**100,00%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3																	
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,001**	**0,001**	**0,002**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**	**0,001**	**0,001**	**0,002**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**177,49**	**185,43**	**362,91**	**105,94**	**417,50**	**193,68**	**199,62**	**393,30**	**108,37%**	**202,65**	**211,50**	**414,15**	**106,72**	**199,62**	**207,41**	**407,03**	**103,49%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	173,42	181,11	354,53	106,39	407,30	189,44	195,18	384,61	**108,48%**	198,10	206,67	404,78	106,75	195,23	202,85	398,08	**103,50%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	87,58	89,14	176,72	108,70	277,62	96,77	103,54	200,31	**113,35%**	101,54	104,40	205,94	107,90	102,12	106,20	208,32	**104,00%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,58	55,39	106,97	107,40	99,60	54,17	56,71	110,88	**103,65%**	58,02	61,38	119,40	105,50	55,96	58,20	114,16	**102,96%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,58	16,73	32,31	107,40	30,08	16,36	17,13	33,49	**103,65%**	17,52	18,54	36,06	105,50	16,90	17,58	34,48	**102,96%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	техническое обслуживание основных средств производственного назначения																		
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.																	
	ГСМ	тыс. руб.																	
	Прочие расходы	тыс. руб.																	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,69	19,85	38,54	94,03		22,15	17,80	39,94	**103,65%**	21,03	22,35	43,38	105,90	20,25	20,87	41,12	**102,96%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																	
	Водный налог	тыс. руб.																	
	Прочие расходы	тыс. руб.			38,54			22,15	17,80	39,94	**103,65%**					20,25	20,87	41,12	**102,96%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4,06	4,32	8,38	89,71	10,20	4,24	4,44	8,69	**103,65%**	4,54	4,83	9,37	105,59	4,38	4,56	8,94	**102,96%**
	Заработная плата АУП	тыс. руб.			5,04		4,74	2,55	2,67	5,22	**103,65%**					2,64	2,74	5,38	**102,96%**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.			1,52		1,43	0,77	0,81	1,58	**103,65%**					0,80	0,83	1,62	**102,96%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																	
	Прочие расходы	тыс. руб.			1,82		4,03	0,92	0,96	1,88	**103,65%**					0,95	0,99	1,94	**102,96%**
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	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль																		
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.**																	
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																	
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**177,49**	**185,43**	**362,91**	**105,94**	**417,50**	**193,68**	**199,62**	**393,30**	**108,37%**	**202,65**	**211,50**	**414,15**	**106,72**	**199,62**	**207,41**	**407,03**	**103,49%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**24,69**	**25,79**	**25,24**	**105,94**	**29,97**	**25,79**	**26,58**	**26,19**	**103,74%**	**28,19**	**29,42**	**28,81**	**106,72**	**26,58**	**27,62**	**27,10**	**103,49%**
			100,0%	**104,5%**				**100,0%**	**103,1%**			**100,0%**	**104,4%**	**106,7%**		**100,0%**	**103,9%**		

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет				**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	176,72		200,31		**212,93**	**106,3%**	**208,32**	**104,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**186,19**		**192,99**		**198,70**	**103,0%**	**198,70**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)				192,99		198,70	**103,0%**	**198,70**	
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*	**100,0%**	*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**177,82**	**121,31**	**184,31**	**103,65**	**189,76**	**103,0%**	**189,76**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.								
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.								
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
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.	139,28	107,40	144,36	103,65	148,64	**103,0%**	**148,64**	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	106,97	107,40	110,88	103,65	114,16	**103,0%**	114,16	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	32,31	107,40	33,49	103,65	34,48	**103,0%**	34,48	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.								
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	38,54		39,94	103,64	41,12	**103,0%**	**41,12**	**103,0%**
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**8,37**	**121,82**	**8,69**	**103,73**	**8,94**	**103,0%**	**8,94**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	0,31	100,00						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,31	100,00						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								
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.	6,56	100,00	6,80	103,65	7,00	**103,0%**	**7,00**	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	5,04	100,00	5,22	103,65	5,38	**103,0%**	**5,38**	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1,52	100,00	1,58	103,65	1,62	**103,0%**	**1,62**	**103,0%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	1,50		1,88	125,64	1,94	**103,0%**	1,94	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			1,88		1,94	**103,0%**	**1,94**	**103,0%**
3	**Амортизация**	тыс.руб.								
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.								
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.								
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.								
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.								
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.								
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.								
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
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.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**		**362,91**	**121,32**	**393,30**	**108,37**	**411,63**	**104,7%**	**407,02**	**103,5%**

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Куркачинские сети» (потребители Высокогорского муниципального района) на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016-2018 годы» (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «Куркачинские сети» для потребителей Высокогороского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
Питьевая вода	23,90	100%	24,70	103,3%
2017 (корректировка)				
Питьевая вода	24,70	100%	26,04	105,4%
2018 (корректировка)				
Питьевая вода	26,04	100%	26,79	102,8%

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 транспортировку сточных вод 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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Водопроводные сети и имущество находятся в аренде ООО «Куркачинские сети» на основании договора аренды муниципального

недвижимого имущества б/н от 16.07.2012 г., заключенного с Исполнительным комитетом Куркачинкого сельского поселения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители Куркачинского, Мульминского, Шапшинского и Ямашурминского сельских поселений.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Ямашурма в кол-ве 2 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Мульма в кол-ве 2 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Сосмаги в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Шапши в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Красный Восток в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 пос.ж.д.ст.Куркачи в кол-ве 2 шт. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 17 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утв.)	2016 (факт)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (коррек.)
Поднято воды	138,37	137,11	156,00	138,21	138,21	156,00
потери воды	2,8	3,0	3,2	3,0	3,0	3,4
	2,02%	2,19%	2,05%	2,17%	2,17%	2,17%
расход воды на собственные нужды	0,45	0,85	0	0,85	0,85	0,85
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	135,12	133,26	151,756	134,36	134,36	151,756
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	7,84	6,93	9,05	6,93	6,93	9,05
По группе потребителей «Население»	124,66	125,01	141,63	126,1	126,1	141,63
	90,09%	91,18%	93,32%	91,24%	91,24%	93,32%
По группе потребителей «Прочие»	2,61	1,32	1,07	1,32	1,32	1,07

Объемы отпуска питьевой воды на 2018 приняты на уровне фактических данных 2016 года с учетом роста объемов отпуска воды по группе потребителей «Население» в связи с массовым строительством индивидуальных домов.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1997,88	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	%	2,19	2,17	2,17
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,32	1,31	1,31

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 уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «Куркачинские сети».

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

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс промышленных производителей	104,4%

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 «Куркачинские сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы на 2018 год в соответствии с п. 45 Методических указаний с учетом индекса изменения количества активов и приняты в сумме 2338,01 с ростом 112,9% к уровню 2017 года (2070,87 тыс.руб.)

2. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 68,04 тыс.руб.:

- единый налог при УСН в сумме 28,35 тыс.руб.
- водный налог в сумме 30,24 тыс.руб.
- плата за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 30,24 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год с учетом скорректированного объема поднятой воды и фактической стоимости электрической энергии за 2016 год приняты в сумме 1320,32 тыс.руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 16,3%).

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	Скорректированный объем поднятой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Скорректированная (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	156,006	1,31	6,46	1320,32

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 3726,37 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Куркачинские сети» 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 «Куркачинские сети»	24,55	24,55	94,3 %

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Куркачинские сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Куркачинские сети» 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 «Куркачинские сети» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 г

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 год факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
			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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет					нет				нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	66,63	66,63	133,26	101,3%	151,76	66,63	66,63	134,36	100,8%	66,63	66,63	134,36	75,88	75,88	151,76	112,9%
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	66,63	66,63	133,26	101,3%	151,76	66,63	66,63	134,36	100,8%	66,63	66,63	134,36	75,88	75,88	151,76	112,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	62,50	62,50	125,01	103,3%	141,63	62,50	62,50	126,11	100,9%	62,50	62,50	126,11	70,82	70,82	141,63	112,3%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	3,47	3,47	6,93	82,3%	9,05	3,47	3,47	6,93	100,0%	3,47	3,47	6,93	4,52	4,52	9,05	130,5%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,66	0,66	1,32	60,9%	1,08	0,66	0,66	1,32	100,0%	0,66	0,66	1,32	0,54	0,54	1,08	81,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	0,02	7,6%		0,01	0,01	0,02	100,8%	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 578,54	1 631,48	3 210,02	107,1%	3 585,97	1 631,59	1 720,73	3 352,32	104,4%	1 720,87	1 770,98	1 849,01	1 849,01	3 698,02	110,3%	1 849,01
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 243,76	1 296,69	2 540,45	107,5%	2 833,77	1 292,79	1 366,94	2 659,73	104,7%	1 371,51	1 408,43	1 460,60	1 460,60	2 921,21	109,8%	1 460,60
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5,53	5,94	11,47	106,2%	12,20	5,81	6,08	11,89	103,7%	6,00	6,24	6,71	6,71	13,42	112,9%	6,71
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	583,80	588,65	1 172,45	118,3%	1 169,51	599,88	641,88	1 241,76	105,9%	639,84	680,15	660,16	660,16	1 320,32	106,3%	660,16

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 год факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
			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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,13	187,13	374,27	107,5%	393,40	189,52	198,42	387,94	103,7%	195,80	203,63	218,99	218,99	437,98	112,9%	218,99
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,51	56,51	113,03	107,5%	118,80	57,23	59,92	117,16	103,7%	59,13	61,50	66,14	66,14	132,27	112,9%	66,14
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 производственного назначения	тыс. руб.	200,00	200,00	400,00	80,0%	800,00	202,55	212,07	414,61	103,7%	209,26	217,63	234,05	234,05	468,10	112,9%	234,05
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		300,00	300,00			151,91	159,05	310,96	103,7%	156,94	163,22	175,54	175,54	351,07	112,9%	175,54
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.	196,43	211,86	408,29	100,0%	339,86	206,74	216,46	423,20	103,7%	213,59	222,14	238,90	238,90	477,79	112,9%	238,90
	ГСМ				73,66		69,50	37,30	39,05	76,35	103,7%	38,53	40,07	43,10	43,10	86,20	112,9%	43,10
	Прочие расходы				334,63		270,36	169,44	177,41	346,85	103,7%	175,06	182,06	195,80	195,80	391,60	112,9%	195,80
7.1.1	Прочие прямые	тыс.	14,35	46,60	60,95			31,06	32,12	63,17	103,7%	47,89	17,15	35,66	35,66	71,32	112,9%	35,66

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 год факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
			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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	расходы	руб.																
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																	
	Водный налог																	
	Прочие расходы				60,95			31,06	32,12	63,17	103,7%	47,89	17,15	35,66	35,66	71,32	112,9%	35,66
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	334,79	334,79	669,57	105,6%	752,20	338,80	353,79	692,58	103,4%	349,36	362,55	388,40	388,40	776,81	112,2%	388,40
	Заработная плата АУП				320,72		343,55	162,40	170,03	332,43	103,7%	167,78	174,49	187,66	187,66	375,32	112,9%	187,66
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП				96,86		103,75	49,04	51,35	100,39	103,7%	50,67	52,70	56,67	56,67	113,35	112,9%	56,67
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				39,69		29,90	19,85	19,85	39,69	100,0%	19,85	19,85	19,85	19,85	39,69	100,0%	19,85
	Прочие расходы				212,31		275,00	107,51	112,56	220,07	103,7%	111,07	115,51	124,23	124,23	248,45	112,9%	124,23
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	14,18	14,18	28,35	100,0%	37,50	14,18	14,18	28,35	100,0%	14,18	14,18	14,18	14,18	28,35	100,0%	14,18
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	14,18	14,18	28,35	100,0%	37,50	14,18	14,18	28,35	100,0%	14,18	14,18	14,18	14,18	28,35	100,0%	14,18
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	14,18	14,18	28,35	100,0%	37,50	14,18	14,18	28,35	100,0%	14,18	14,18	14,18	14,18	28,35	100,0%	14,18
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 592,72	1 645,66	3 238,37	107,0%	3 623,47	1 645,76	1 734,91	3 380,67	104,4%	1 735,05	1 785,15	1 863,18	1 863,18	3 726,37	110,2%	1 863,18
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,90	24,70	24,30		23,88	24,70	26,04	25,16	103,5%	26,04	26,79	24,55	24,55	24,55	97,6%	24,55

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 г.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет				нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	991,12	1 172,45	118,3%	1 241,76	105,9%	1 319,99	106,3%	1 320,32	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 982,97	1 997,88	100,8%	2070,87	103,7%	2132,16	103,0%	2338,01	112,9%
	Операционные расходы (проверка)			1 997,88		*2070,87*	103,7%	*2132,16*	103,0%	*2338,01*	112,9%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*	100,0%	*1%*	100,0%
	Индекс потребительских цен	%				*104,7%*		*104,0%*	99,3%	*104,0%*	99,3%
	Индекс количества активов	%									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	872,82	968,00	110,9%	1 003,36	103,7%	1 033,06	103,0%	1 132,79	112,9%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	83,25	85,13	102,3%	88,24	103,7%	90,85	103,0%	99,62	112,9%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	10,80	11,47	106,2%	11,89	103,7%	12,24	103,0%	13,42	112,9%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	72,45	73,66	101,7%	76,35	103,7%	78,61	103,0%	86,20	112,9%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.									
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.	453,66	487,30	107,4%	505,10	103,7%	520,05	103,0%	570,25	112,9%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	348,48	374,27	107,4%	387,94	103,7%	399,42	103,0%	437,98	112,9%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	105,18	113,03	107,5%	117,16	103,7%	120,63	103,0%	132,27	112,9%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	335,91	334,63	99,6%	346,85	103,7%	357,12	103,0%	391,60	112,9%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.		60,95		63,17	103,7%	65,04	103,0%	71,32	112,9%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.									
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		60,95							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.									
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	500,00	400,00	80,0%	414,61	103,7%	426,88	103,0%	468,10	112,9%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	80,00	100,00	125,0%	103,65	103,7%	106,72	103,0%	117,02	112,9%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	420,00	300,00	71,4%	310,96	103,7%	320,16	103,0%	351,07	112,9%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.									
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.									
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.									
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	610,15	629,88	103,2%	652,89	103,7%	672,22	103,0%	737,12	112,9%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	6,30	7,56	120,0%						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	6,30	7,56	120,0%						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.									
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.	388,80	417,57	107,4%	432,83	103,7%	445,64	103,0%	488,66	112,9%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	298,62	320,72	107,4%	332,43	103,7%	342,27	103,0%	375,32	112,9%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	90,18	96,86	107,4%	100,39	103,7%	103,37	103,0%	113,35	112,9%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.									
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.									
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	215,05	204,75	95,2%	220,07	107,5%	226,58	103,0%	248,45	112,9%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				220,07		226,58	103,0%	248,45	112,9%
3	Амортизация	тыс.руб.									
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.									
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	52,29	68,04	130,1%	68,04	100,0%	68,04	100,0%	68,04	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.									
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.									
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.									
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.									
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	52,29	68,04	130,1%	68,04	100,0%	68,04	100,0%	68,04	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	28,35	28,35	100,0%	28,35	100,0%	28,35	100,0%	28,35	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	14,49	9,45	65,2%	9,45	100,0%	9,45	100,0%	9,45	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	9,45	30,24	320,0%	30,24	100,0%	30,24	100,0%	30,24	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.									
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.									
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.									
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.									
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.									
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.									
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.									
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.									
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.									
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.									
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.									
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.									
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.									
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.									
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.									
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.									
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.									
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.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.									
7	Итого НВВ		3 026,38	3 238,37	107,0%	3 380,67	104,4%	3 520,20	104,1%	3 726,37	110,2%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Куркачинские сети» (потребители Высокогорского муниципального района) на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016-2018 годы» (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс) установлены тарифы на водоотведение ООО «Куркачинские сети» для потребителей Высокогороского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
Водоотведение	32,19	100%	33,24	103,3%
2017 (корректировка)				
Водоотведение	32,97	99,2%	32,97	100,0%
2018 (корректировка)				
Водоотведение	32,97	100%	35,49	107,6%

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 транспортировку сточных вод 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.

Со стороны организации предложений на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не поступало.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Канализационные сети и имущество находятся в аренде ООО «Куркачинские сети» в соответствии с договором передачи в аренду муниципального недвижимого имущества б/н от 16.07.2012г. (бессрочный), заключенным с Исполнительным комитетом Куркачинского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочая деятельность.

ООО «Куркачинские сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Куркачинского и Шапшинского СП.

Биологические очистные сооружения (БОС) ООО «Куркачинские сети» построены в 1980 году.

В состав комплекса очистных сооружений входят:

-здание КНС;
- горизонтальные песколовки;
- двухъярусные отстойники;
- биофильтры;
- вторичные отстойники;
- станция рецеркуляции;
- хлораторная;
- контактные резервуары;
- иловая насосная станция.

Протяженность напорных сетей 15,4 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утв.)	2016 (факт)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (коррек.)
Принято сточных вод, всего	59,18	56,39	60,10	59,18	59,18	60,10
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	59,18	56,39	60,10	59,18	59,18	60,10
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,85	4,07	5,54	4,85	4,85	5,54
По группе потребителей «Население»	52,631	50,99	53,51	52,631	52,631	53,51
По группе потребителей «Прочие»	1,70	1,33	1,05	1,70	1,70	1,05

Объемы принятых сточных вод на 2017г. приняты исходя из фактических показателей 2015 года. На 2018 г. объемы скорректированы исходя из фактических показателей 2016 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1321,95	x	x
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.	1,45	1,45	1,45

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 уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «Куркачинские сети».

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

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%
индекс промышленных производителей	104,4%

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 «Куркачинские сети» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1370,24 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 1410,80 тыс. руб., с ростом на 103,0% к уровню 2017 года

2. Неподконтрольные расходы приняты на 2018 год в сумме 39,96 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на уплату единого налога при УСН, водный налог и плата за негативное воздействие на окружающую среду.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год с учетом скорректированного объема принятых сточных вод и фактической цены на электрическую энергию за 2016 год приняты в сумме 562,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104,1%).

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	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	60,10	1,45	6,46	562,99

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 2013,75 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Куркачинские сети» на 2018 год 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 «Куркачинские сети»	32,97	34,04	103,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Куркачинские сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Куркачинские сети» 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 «Куркачинские сети» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 г.
ООО «Куркачинские сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год утвержд ено	2016 год утверждено			% роста к предыду щему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыд ущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
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	64,50	28,20	28,20	56,40	87,4%	60,10	29,59	29,59	59,18	104,9%	29,59	29,59	59,18	30,05	30,05	60,10	101,6%
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	64,50	28,20	28,20	56,40	87,4%	60,10	29,59	29,59	59,18	104,9%	29,59	29,59	59,18	30,05	30,05	60,10	101,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3	57,96	25,50	25,50	51,00	88,0%	53,51	26,32	26,32	52,63	103,2%	26,32	26,32	52,63	26,75	26,75	53,51	101,7%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	5,01	2,04	2,04	4,07	81,2%	5,54	2,43	2,43	4,85	119,2%	2,43	2,43	4,85	2,77	2,77	5,54	114,3%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,52	0,66	0,66	1,33	87,3%	1,05	0,85	0,85	1,70	127,8%	0,85	0,85	1,70	0,53	0,53	1,05	61,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,20	0,00	0,00	0,01	3,2%		0,00	0,00	0,01	104,9%	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 963,03	899,31	928,93	1 850,68	94,3%	1 966,83	967,18	967,18	1 934,35	104,5%	967,27	1 041,71	2 008,98	982,41	1 014,69	1 997,10	103,2%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 590,63	717,50	717,50	1 457,44	91,6%	1 549,63	763,80	763,80	1 527,60	104,8%	776,70	814,18	1 590,88	770,94	808,05	1 578,99	103,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	705,85	241,49	241,49	505,43	71,6%	668,00	270,40	270,40	540,81	107,0%	278,66	296,22	574,88	272,90	290,09	562,99	104,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	261,20	140,26	140,26	280,53	107,4%	299,13	145,39	145,39	290,77	103,7%	146,76	152,63	299,38	146,76	152,63	299,38	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год утверждено	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	производственного персонала																		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	78,88	42,36	42,36	84,72	107,4%	90,33	43,91	43,91	87,81	103,7%	44,32	46,09	90,41	44,32	46,09	90,41	103,0%
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 производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	167,84	90,00	90,00	180,00	107,2%	192,00	93,29	93,29	186,58	103,7%	94,17	97,93	192,10	94,17	97,93	192,10	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	131,34	65,00	65,00	130,00	99,0%		67,37	67,37	134,75	103,7%	68,01	70,73	138,74	68,01	70,73	138,74	103,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	376,86	203,38	203,38	406,77	107,9%	300,17	210,81	210,81	421,63	103,7%	212,80	221,31	434,11	212,80	221,31	434,11	103,0%
	ГСМ					50,33		69,50	26,08	26,08	52,16	103,7%	26,33	27,38	53,71	26,33	27,38	53,71	103,0%
	Прочие расходы					356,44		230,67	184,73	184,73	369,46	103,7%	186,47	193,93	380,40	186,47	193,93	380,40	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Плата за предельно допустимые выбросы																		
	Прочие расходы																		

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год утвержд ено	2016 год утверждено			% роста к предыду щему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыд ущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	372,40	181,81	211,43	393,24	105,6%	417,20	203,38	203,38	406,76	103,4%	190,57	227,53	418,11	201,39	216,71	418,11	102,8%
	Заработная плата АУП					188,36		201,91	97,62	97,62	195,24	103,7%	98,54	102,48	201,02	98,54	102,48	201,02	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП					56,88		60,97	29,48	29,48	58,96	103,7%	29,76	30,95	60,71	29,76	30,95	60,71	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость					23,31		23,82	11,66	11,66	23,31	100,0%	11,66	11,66	23,31	11,66	11,66	23,31	100,0%
	Прочие расходы					124,69		130,50	64,62	64,62	129,24	103,7%	50,62	82,45	133,07	71,52	61,55	133,07	103,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	29,60	8,33	8,33	16,65	56,3%	20,52	8,33	8,33	16,65	100,0%	8,33	8,32	16,65	8,33	8,32	16,65	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	29,60	8,33	8,33	16,65	56,3%	20,52	8,33	8,33	16,65	100,0%	8,33	8,32	16,65	8,33	8,32	16,65	100,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	29,60	8,33	8,33	16,65	56,3%	20,52	8,33	8,33	16,65	100,0%	8,33	8,32	16,65	8,33	8,32	16,65	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 992,63	907,63	937,25	1 867,33	93,7%	1 987,35	975,50	975,50	1 951,00	104,5%	975,60	1 050,03	2 025,63	990,73	1 023,01	2 013,75	103,2%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	61,79	32,19	33,24	33,11	53,6%	33,07	32,97	32,97	32,97	99,6%	32,97	35,49	34,23	32,97	34,04	33,51	101,6%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 г.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Корректировка	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	705,85	505,43	71,6%	540,81	107,0%	574,88	106,3%	562,99	104,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 243,12	1 321,95	106,3%	1 370,24	103,7%	1 410,80	103,0%	1 410,80	103,0%
	Операционные расходы (проверка)					1 370,24		*1 405,27*		*1 410,80*	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*	100,0%
	Индекс потребительских цен	%				*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	99,3%
	Индекс количества активов	%									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	716,94	772,01	107,7%	800,21	103,7%	823,90	103,0%	823,90	103,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	48,33	50,33	104,1%	52,16	103,7%	53,71	103,0%	53,71	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.									
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	48,33	50,33	104,1%	52,16	103,7%	53,71	103,0%	53,71	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	340,08	365,25	107,4%	378,59	103,7%	389,79	103,0%	389,79	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	261,20	280,53	107,4%	290,77	103,7%	299,38	103,0%	299,38	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	78,88	84,72	107,4%	87,81	103,7%	90,41	103,0%	90,41	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	328,53	356,44	108,5%	369,46	103,7%	380,40	103,0%	380,40	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.									
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Корректировка	% роста к предыдущему году
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.									
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.									
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	167,84	180,00	107,2%	186,58	103,7%	186,58	100,0%	192,10	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	36,50	50,00	137,0%	51,83	103,7%	53,36	103,0%	53,36	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	131,34	130,00	99,0%	134,75	103,7%	138,74		138,74	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.									
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.									
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.									
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	358,34	369,93	103,2%	383,45	103,7%	394,80	103,0%	394,80	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.									
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	3,70	4,44	120,0%						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	228,35	245,24	107,4%	254,20	103,7%	261,73	103,0%	261,73	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Корректировка	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	175,38	188,36	107,4%	195,24	103,7%	201,02	103,0%	201,02	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	52,97	56,88	107,4%	58,96	103,7%	60,71	103,0%	60,71	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.									
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.									
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	129,99	124,69	95,9%	129,24	103,7%	133,07	103,0%	133,07	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.									
3	Амортизация	тыс.руб.									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.									
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	43,66	39,96	91,5%	39,96	100,0%	39,96	100,0%	39,96	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.									
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.									
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	43,66	39,96	91,5%	39,96	100,0%	39,96	100,0%	39,96	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	29,60	16,65	56,3%	16,65	100,0%	16,65		16,65	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Корректировка	% роста к предыдущему году
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	8,51	5,55	65,2%	5,55	100,0%	5,55	100,0%	5,55	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	5,55	17,76	320,0%	17,76	100,0%	17,76	100,0%	17,76	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.									
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.									
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.									
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.									
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.									
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.									
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.									
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.									
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.									
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.									
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.									
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.									
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.									
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.									
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.									
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.									
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.									
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Утверждено	% роста к предыдущему году	Корректировка	% роста к предыдущему году
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.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.									
7	Итого НВВ	тыс.руб.	1 992,63	1 867,33	93,7%	1 951,00	104,5%	2 025,63	103,8%	2 013,75	103,2%

Дата: 21.09.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Заинский Водоканал» Заинского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс и от 09.12.2016 №10-30/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации ООО «Заинский Водоканал» на 2016-2018 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 (%)
2016				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	33,88	100%	35,72	105,4%
иные потребители (без учета НДС)	28,71	100%	30,27	105,4%
2017 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,72	100%	36,99	103,6%
иные потребители (без учета НДС)	30,27	100%	31,35	103,6%
2018 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,99	100%	38,49	104,1%
иные потребители (без учета НДС)	31,35	100%	32,62	104,1%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Муниципальное образование «город Заинск Заинского муниципального района РТ» и ООО «Заинский Водоканал» заключили концессионное соглашение от 01.07.2015. Настоящее соглашение вступает в силу со дня его подписания и действует 10 лет. Концессионная плата не предусматривается.

Проект концессионного соглашения был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 33 898,65 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 5,3 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 1548,45 тыс.куб.м.;

уровень потерь воды – 19,9%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,03 кВт/куб.м.

В рамках концессионного соглашения предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов: реконструкция водозабора «Дуслык», выполнение ремонтных работ на сетях и объектах водоснабжения в течении срока действия договора, снижение уровня потерь на сетях водоснабжения.

При этом, концессионные соглашения заключены в редакции без учета долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Заинский Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Заинск.

Водоснабжение потребителей города Заинск осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из пяти артезианских скважин насосами I-подъема артезианского водозабора «Дуслык», далее вода насосами II –подъема артезианского водозабора «Дуслык» по трубопроводу D = 225,325,315 протяженностью 45,5 км подается на ВНС№1 и по трубопроводу D = 32-500 протяженностью 103,16 км поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 190,42 км, в том числе нуждающиеся в замене – 25,02 км.

Организация с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год не обращалась.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Объемы отпуска товаров, работ, услуг приняты на уровне согласованных Госкомитетом параметров концессионного соглашения.

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (утвер)	2016 год (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	2 329,61	2 195,087	2 329,61	2 329,61	2 329,61
Расход воды на хозяйственные нужды	88,22	91,55	88,22	88,22	88,22

Показатели	2016 год (утвер)	2016 год (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
предприятия					
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	2 241,39	2 103,537	2 241,39	2 241,39	2 241,39
Потери воды	446,04	419,427	446,04	446,04	446,04
	19,9%	19,9%	19,9%	19,9%	19,9%
Расход воды на технологические нужды	246,9	160,474	246,9	246,9	246,9
Объем реализации воды	1 548,45	1 523,636	1 548,45	1 548,45	1 548,45
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1 548,45	1 523,636	1 548,45	1 548,45	1 548,45
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	102,63	87,893	102,63	102,63	102,63
По группе потребителей «Население»	1 138,10	1 163,78	1 138,10	1 138,10	1 138,10
	73,5%	76,4%	73,5%	73,5%	73,5%
По группе потребителей «Прочие»	307,72	271,963	307,72	307,72	307,72

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	33 898,65	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	19,9	19,9	19,9
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,03	1,03	1,03

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного

на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «Заинский Водоканал».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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 организации ООО «Заинский Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 35 120,68 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 36 147,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,9%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 5,30 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов.

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

на 2018 год в сумме 13 373,43 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 6,3%).

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 отпуска 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	2329,61	1,03	5,57	13 373,43

Цена на электрическую энергию на 2018 год принята с учетом фактической.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 49 525,78 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Заинский Водоканал» 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 «Заинский Водоканал»			

потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,99	38,49	104,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,35	32,62	104,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Заинский Водоканал» и Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Заинский Водоканал» Заинского района 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Заинский Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год	2016 факт	% роста факт к утв	2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка		2018 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	утверждено		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да	да				да				да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	774,23	774,23	1 548,45	1 523,64	98,4%	774,23	774,23	1 548,45	100,0%	774,23	774,23	1 548,45	774,225	774,225	1 548,450	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	774,23	774,23	1 548,45	1 523,64	98,4%	774,23	774,23	1 548,45	100,0%	774,23	774,23	1 548,45	774,225	774,225	1 548,450	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	569,05	569,05	1 138,10	1 163,78	102,3%	569,05	569,05	1 138,10	100,0%	569,05	569,05	1 138,10	569,050	569,050	1 138,100	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	51,32	51,32	102,63	87,89	85,6%	51,32	51,32	102,63	100,0%	51,32	51,32	102,63	51,315	51,315	102,630	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	153,86	153,86	307,72	271,96	88,4%	153,86	153,86	307,72	100,0%	153,86	153,86	307,72	153,860	153,860	307,720	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,09	0,09	0,18			0,09	0,09	0,18	100,0%	0,09	0,09	0,18	0,09	0,09	0,18	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	22 228,00	23 433,74	45 661,74	40 991,20	89,8%	23 435,79	24 271,02	47 706,81	104,5%	24 271,95	25 253,83	49 525,78	24 271,95	25 253,83	49 525,78	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	18 383,93	19 351,34	37 735,27	33 339,69	88,4%	19 422,14	20 068,85	39 490,99	104,7%	20 125,40	20 941,52	41 066,92	20 125,40	20 941,52	41 066,92	104,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	40,94	43,47	84,41	168,01	199,0%	42,74	44,75	87,49	103,7%	44,16	45,93	90,08	44,16	45,93	90,08	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 633,82	6 123,97	11 757,79	9 159,53	77,9%	6 077,70	6 503,14	12 580,84	107,0%	6 482,51	6 890,91	13 373,43	6 482,51	6 890,91	13 373,43	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 066,24	3 293,14	6 359,39	4 957,20	78,0%	3 220,17	3 371,52	6 591,69	103,7%	3 326,87	3 459,94	6 786,81	3 326,87	3 459,94	6 786,81	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	926,00	994,53	1 920,53	1 498,81	78,0%	972,49	1 018,20	1 990,69	103,7%	1 004,71	1 044,90	2 049,62	1 004,71	1 044,90	2 049,62	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				168,56												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	995,26	695,81	1 691,07	3 709,06	219,3%	856,30	896,55	1 752,85	103,7%	884,67	920,06	1 804,73	884,67	920,06	1 804,73	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год	2016 факт	% роста факт к утв	2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка		2018 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	утверждено		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	утверждено	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.	547,97	581,95	1 129,92	2 707,86	239,7%	572,15	599,04	1 171,20		591,11	614,75	1 205,86	591,11	614,75	1 205,86	103,0%
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.	7 399,49	7 858,25	15 257,74	13 087,30	85,8%	7 919,17	7 895,94	15 815,11	103,7%	8 045,25	8 237,98	16 283,23	8 045,25	8 237,98	16 283,23	103,0%
	ГСМ	тыс. руб.			2 171,75	2 029,60	93,5%	1 099,70	1 151,38	2 251,08	103,7%	1 136,13	1 181,58	2 317,71	1 136,13	1 181,58	2 317,71	103,0%
	Прочие расходы	тыс. руб.			13 085,99	11 057,70	84,5%	6 819,47	6 744,55	13 564,02	103,7%	6 909,12	7 056,40	13 965,52	6 909,12	7 056,40	13 965,52	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	322,18	342,16	664,34	591,22	89,0%	333,56	338,76	672,32	101,2%	337,23	341,80	679,03	337,23	341,80	679,03	101,0%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																
	Водный налог	тыс. руб.			445,84			222,92	222,92	445,84	100,0%	222,92	222,92	445,84	222,92	222,92	445,84	100,0%
	Прочие расходы	тыс. руб.			218,50	591,22	270,6%	110,64	115,84	226,48	103,7%	114,31	118,88	233,19	114,31	118,88	233,19	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 844,07	4 082,40	7 926,46	7 651,51	96,5%	4 013,65	4 202,17	8 215,82	103,7%	4 146,55	4 312,31	8 458,86	4 146,55	4 312,31	8 458,86	103,0%
	Заработная плата АУП	тыс. руб.			3 690,94	3 059,60	82,9%	1 868,96	1 956,81	3 825,77	103,7%	1 930,89	2 008,12	3 939,01	1 930,89	2 008,12	3 939,01	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.			1 114,66	925,05	83,0%	564,43	590,96	1 155,38	103,7%	583,13	606,45	1 189,58	583,13	606,45	1 189,58	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.			5,30	4,20	79,2%	2,65	2,65	5,30	100,0%	2,65	2,65	5,30	2,65	2,65	5,30	100,0%
	Прочие расходы	тыс. руб.			3 115,56	3 662,66	117,6%	1 577,61	1 651,76	3 229,37	103,7%	1 629,88	1 695,08	3 324,96	1 629,88	1 695,08	3 324,96	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.				3 987,67												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.				408,77												
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.				1 993,16												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год	2016 факт	% роста факт к утв	2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка		2018 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	утверждено		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	утверждено	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.				1 585,74												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.				570,59												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.				1 015,15												
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.	22 228,00	23 433,74	45 661,74	44 978,87	98,5%	23 435,79	24 271,02	47 706,81	104,5%	24 271,95	25 253,83	49 525,78	24 271,95	25 253,83	49 525,78	103,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,71	30,27	29,49	29,52	100,1%	30,27	31,35	30,81	104,5%	31,35	32,62	31,98	31,35	32,62	31,98	103,8%
				105,4%				100,0%	103,6%			100,0%	104,0%		100,0%	104,0%		

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	11 757,79	12 698,41	108,0%	13 701,59	107,9%	13 373,43	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	33898,65	35907,53	105,9%	37969,12	105,7%	36147,06	102,9%
	Операционные расходы (проверка)	*33898,65*	*35800,36*	105,6%	*37705,97*	105,3%	*36147,05*	102,9%
	Индекс эффективности расходов						*1%*	
	Индекс потребительских цен						*104,0%*	
	Индекс количества активов							
2.1	Производственные расходы	24 286,41	25 604,19	105,4%	26 924,92	105,2%	25 888,77	102,9%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 256,16	2 398,30	106,3%	2 539,80	105,9%	2 407,80	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	84,41	89,73	106,3%	95,02	105,9%	90,08	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 171,75	2 308,57	106,3%	2 444,77	105,9%	2317,71	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства							
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем							
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	8 279,92	8 760,15	105,8%	9 241,96	105,5%	8 836,42	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 359,39	6 728,23	105,8%	7 098,28	105,5%	6786,81	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 920,53	2 031,93	105,8%	2 143,68	105,5%	2049,62	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	13 085,99	13 772,08	105,2%	14 460,22	105,0%	13965,52	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	664,34	673,66	101,4%	682,94	101,4%	679,03	101,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта							

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание							
2.1.5.4	Прочие расходы						679,03	101,0%
2.2	Ремонтные расходы	1 691,07	1 797,61	106,3%	1 903,67	105,9%	1804,73	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	561,15	596,50	106,3%	631,70	105,9%	598,87	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 129,92	1 201,11	106,3%	1 271,97	105,9%	1205,86	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы							
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала							
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы							
2.3	Административные расходы	7 921,16	8 398,56	106,0%	8 877,39	105,7%	8 453,56	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	218,57	232,34	106,3%	246,05	105,9%		
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	123,17	130,93	106,3%	138,66	105,9%		
2.3.1.2	Юридические услуги							
2.3.1.3	Аудиторские услуги							
2.3.1.4	Консультационные услуги							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	95,40	101,41	106,3%	107,39	105,9%		
2.3.1.6	Информационные услуги							
2.3.1.7	Управленческие услуги							
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4 805,60	5 084,33	105,8%	5 363,97	105,5%	5 128,59	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 690,94	3 905,01	105,8%	4 119,79	105,5%	3939,01	103,0%

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 114,66	1 179,31	105,8%	1 244,18	105,5%	1189,58	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем							
2.3.4	Служебные командировки							
2.3.5	Обучение персонала	79,89	84,93	106,3%	89,94	105,9%		
2.3.6	Страхование производственных объектов							
2.3.7	Прочие административные расходы	2 817,10	2 996,96	106,4%	3 177,43	106,0%	3 324,96	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов							
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий							
2.3.7.3	Прочие расходы						3324,96	
3	Амортизация							
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения							
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	5,30	5,30	100,0%	5,30	100,0%	5,30	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:							
4.1.1	расходы на транспортировку воды							
4.1.2	расходы на покупку воды							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению							
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды							
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,30	5,30	100,0%	5,30	100,0%	5,30	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН							
4.2.2	Единый налог при УСН							

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2.3	Налог на имущество организаций							
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду							
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом							
4.2.6	Земельный налог							
4.2.7	Транспортный налог	5,30	5,30	100,0%	5,30	100,0%	5,30	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов							
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату							
4.3.1	Аренда имущества							
4.3.2	Концессионная плата							
4.3.3	Лизинговые платежи							
4.3.4	Аренда земельных участков							
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации							
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации							
4.5	Экономия расходов							
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей							
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов							
4.8	Займы и кредиты							
4.8.1	Возврат займов и кредитов							
4.8.2	Проценты по займам и кредитам							
5	Нормативная прибыль							
5.1	Расходы на капитальные вложения							

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
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							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)							
7	Итого НВВ	45 661,74	48 504,07	106,2%	51 412,86	106,0%	49 525,78	103,8%

Дата: 21.09.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Заинский Водоканал» Заинского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс и от 09.12.2016 №10-30/кс установлены тарифы на водоотведение для организации ООО «Заинский Водоканал» на 2016-2018 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 (%)
2016				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,76	100%	23,53	108,2%
иные потребители (без учета НДС)	18,44	100%	19,94	108,2%
2017 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	23,53	100%	23,75	100,9%
иные потребители (без учета НДС)	19,94	100%	20,13	100,9%
2018 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	23,75	100%	25,28	106,4%
иные потребители (без учета НДС)	20,13	100%	21,42	106,4%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Муниципальное образование «город Заинск Заинского муниципального района РТ» и ООО «Заинский Водоканал» заключили концессионное соглашение от 01.07.2015. Настоящее соглашение вступает в силу со дня его подписания и действует 10 лет. Концессионная плата не предусматривается.

Проект концессионного соглашения был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 31 202,66 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 4,7 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 2086,402 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,86 кВт/куб.м.

В рамках концессионного соглашения предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов: выполнение ремонтных работ на сетях и объектах водоотведения в течении срока действия договора, снижение количества порывов на сетях водоотведения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Заинский Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Заинск Заинского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 63,49 км, в том числе протяженность напорных сетей 13,43 км, самотечных сетей – 50,06 км. Нуждающиеся в замене 9,92 км сетей.

Сточные воды поступают на 2 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемные камеры, решетки, песколовки, аэротенки, отстойники.

Организация с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год не обращалась.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Объемы отпуска товаров, работ, услуг приняты на уровне согласованных Госкомитетом параметров концессионного соглашения.

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Принято сточных вод, всего	2 086,402	1 597,687	2 086,402	2 086,402	2 086,402
Технологические нужды	0	0	0	0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	2 086,402	1 597,687	2 086,402	2 086,402	2 086,402

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	151,211	109,978	151,211	151,211	151,211
По группе потребителей «Население»	1 312,00	1 165,498	1 312,00	1 312,00	1 312,00
	62,9%		62,9%	62,9%	62,9%
По группе потребителей «Прочие»	623,191	322,211	623,191	623,191	623,191

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	31202,66	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.	0,86	0,86	0,86

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «Заинский Водоканал».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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 организации ООО «Заинский Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 32337,82 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 33 291,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год 2,9%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 4,70 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов.

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

на 2018 год в сумме 9 245,45 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,2%).

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 принятых сточных вод, 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	2 086,402	0,86	5,15	9 245,45

Цена на электрическую энергию на 2018 год принята с учетом фактической цены по отчету организации за 2016 год.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 42 541,38 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Заинский Водоканал» на 2018 год 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 «Заинский Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	23,75	24,37	102,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,13	20,65	102,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Заинский Водоканал» и Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Заинский Водоканал» Заинского района 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2018 год
ООО «Заинский Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета				2016 факт	% роста факт к утв	Корректировка по расчету Госкомитета							2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году			2017 год корректировка		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год				
			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		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		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да						да				да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	1 043,20	1 043,20	2 086,40	100,0	1 597,69	76,6%	1 043,20	1 043,20	2 086,40	100,0%	1 043,20	1 043,20	2 086,40	1 043,20	1 043,20	2 086,40	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	1 043,20	1 043,20	2 086,40	100,0	1 597,69	76,6%	1 043,20	1 043,20	2 086,40	100,0%	1 043,20	1 043,20	2 086,40	1 043,20	1 043,20	2 086,40	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	656,00	656,00	1 312,00	100,0	1 165,50	88,8%	656,00	656,00	1 312,00	100,0%	656,00	656,00	1 312,00	656,00	656,00	1 312,00	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	75,61	75,61	151,21	100,0	109,98	72,7%	75,61	75,61	151,21	100,0%	75,61	75,61	151,21	75,61	75,61	151,21	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	311,60	311,60	623,19	100,0	322,21	51,7%	311,60	311,60	623,19	100,0%	311,60	311,60	623,19	311,60	311,60	623,19	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,12	0,12	0,24	100,0			0,12	0,12	0,24	100,0%	0,12	0,12	0,24	0,12	0,12	0,24	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	19 236,63	20 806,42	40 043,05	104,1	30 813,10	76,9%	20 801,43	20 995,28	41 796,71	104,4%	20 999,64	22 346,09	43 345,73	20 999,64	21 541,74	42 541,38	101,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	15 827,74	17 186,18	33 013,92	105,1	25 604,24	77,6%	17 242,15	17 268,83	34 510,98	104,5%	17 322,51	18 521,97	35 844,48	17 322,51	17 717,62	35 040,13	101,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	56,03	59,50	115,53	107,2	55,90	48,4%	58,50	61,25	119,75	103,7%	60,44	62,86	123,29	60,44	62,86	123,29	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 233,68	4 602,01	8 835,69	99,9	7 107,54	80,4%	4 567,24	4 886,95	9 454,19	107,0%	4 871,45	5 178,35	10 049,80	4 481,56	4 763,89	9 245,45	97,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 055,40	4 355,50	8 410,90	107,4	6 699,80	79,7%	4 258,99	4 459,16	8 718,15	103,7%	4 400,10	4 576,10	8 976,20	4 400,10	4 576,10	8 976,20	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 224,73	1 315,36	2 540,09	107,4	2 025,69	79,7%	1 286,21	1 346,67	2 632,88	103,7%	1 328,83	1 381,98	2 710,81	1 328,83	1 381,98	2 710,81	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					6,52												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета				2016 факт	% роста факт к утв	Корректировка по расчету Госкомитета							2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году			2017 год корректировка		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год				
			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		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		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	224,50	238,42	462,91	102,8	415,47	89,8%	234,40	245,42	479,82	103,7%	242,17	251,86	494,03	242,17	251,86	494,03	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	144,56	153,52	298,08	104,4	89,83	30,1%	150,94	158,03	308,97	103,7%	155,94	162,18	318,12	155,94	162,18	318,12	103,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 705,09	6 266,72	11 971,81	106,8	8 068,84	67,4%	6 494,81	5 914,33	12 409,14	103,7%	6 068,32	6 708,13	12 776,45	6 458,21	6 318,24	12 776,45	103,0%
	ГСМ				1 021,35		865,10	84,7%	517,17	541,48	1 058,66	103,7%	534,31	555,68	1 089,99	534,31	555,68	1 089,99	103,0%
	Прочие расходы				10 950,46		7 203,74	65,8%	5 977,64	5 372,84	11 350,48	103,7%	5 534,01	6 152,45	11 686,46	5 923,90	5 762,56	11 686,46	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	328,32	348,67	676,99	126,3	1 224,48	180,9%	341,99	355,06	697,05	103,0%	351,20	362,69	713,89	351,20	362,69	713,89	102,4%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Плата за предельно допустимые выбросы				128,00				64,00	64,00	128,00	100,0%	64,00	64,00	128,00	64,00	64,00	128,00	100,0%
	Прочие расходы				548,99		1 224,48	223,0%	277,99	291,06	569,05	103,7%	287,20	298,69	585,89	287,20	298,69	585,89	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 408,89	3 620,24	7 029,13	99,5	5 208,86	74,1%	3 559,28	3 726,45	7 285,73	103,7%	3 677,13	3 824,12	7 501,25	3 677,13	3 824,12	7 501,25	103,0%
	Заработная плата АУП				3 273,10		2 082,60	63,6%	1 657,38	1 735,28	3 392,66	103,7%	1 712,30	1 780,79	3 493,09	1 712,30	1 780,79	3 493,09	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП				988,48		629,68	63,7%	500,53	524,05	1 024,58	103,7%	517,11	537,80	1 054,91	517,11	537,80	1 054,91	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				4,70		2,86	60,9%	2,35	2,35	4,70	100,0%	2,35	2,35	4,70	2,35	2,35	4,70	100,0%
	Прочие расходы				2 762,86		2 493,72	90,3%	1 399,01	1 464,77	2 863,78	103,7%	1 445,37	1 503,18	2 948,55	1 445,37	1 503,18	2 948,55	103,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.					159,45												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	19 236,63	20 806,42	40 043,05	104,1	30 653,65	76,6%	20801,43	20995,28	41796,71	104,4%	20999,64	22346,09	43345,73	20 999,64	21 541,74	42 541,38	101,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,44	19,94	19,19	104,1	19,19	100,0%	19,94	20,13	20,03	104,4%	20,13	21,42	20,78	20,13	20,65	20,39	101,8%
			100,0%	108,2%	104,1%				100,0%	100,9%			100,0%	106,4%		100,0%	102,6%		

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					Корректировка по расчету Госкомитета				2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	8 835,69	9 542,55	108,0%	10 296,41	107,9%	9454,19	107,0%	10049,80	106,3%	9 245,45	97,8%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	31 202,66	32 966,24	105,7%	34 745,83	105,4%	32337,82	103,6%	33291,23	102,9%	33 291,23	102,9%
	Операционные расходы (проверка)	*31 202,66*	*32 966,24*	105,7%	*34 745,83*	105,4%	*32 337,82*	103,6%	*33 291,23*	102,9%	*33 291,23*	102,9%
	Индекс эффективности расходов						*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен						*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов											
2.1	Производственные расходы	23 715,32	25 026,38	105,5%	26 352,32	105,3%	24576,96	103,6%	25300,65	102,9%	25 300,65	102,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 136,88	1 208,50	106,3%	1 279,80	105,9%	1178,41	103,7%	1213,29	103,0%	1 213,29	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	115,53	122,81	106,3%	130,05	105,9%	119,75	103,7%	123,29	103,0%	123,29	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 021,35	1 085,69	106,3%	1 149,75	105,9%	1058,66	103,7%	1089,99	103,0%	1 089,99	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	10 950,99	11 586,14	105,8%	12 223,38	105,5%	11351,03	103,7%	11687,02	103,0%	11 687,02	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	8 410,90	8 898,73	105,8%	9 388,16	105,5%	8718,15	103,7%	8976,20	103,0%	8 976,20	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 540,09	2 687,42	105,8%	2 835,22	105,5%	2632,88	103,7%	2710,81	103,0%	2 710,81	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	10 950,46	11 529,05	105,3%	12 120,86	105,1%	11350,48	103,7%	11686,46	103,0%	11 686,46	103,0%

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					Корректировка по расчету Госкомитета				2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	676,99	702,70	103,8%	728,28	103,6%	697,05	103,0%	713,89	102,4%	713,89	102,4%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод											
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2.1.5.5	Прочие расходы						697,05		713,89	102,4%	713,89	102,4%
2.2	Ремонтные расходы	462,91	492,08	106,3%	521,11	105,9%	479,82	103,7%	494,03	103,0%	494,03	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	164,83	175,21	106,3%	185,55	105,9%	170,85	103,7%	175,91	103,0%	175,91	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	298,08	316,86	106,3%	335,56	105,9%	308,97	103,7%	318,12	103,0%	318,12	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3	Административные расходы	7 024,43	7 447,78	106,0%	7 872,40	105,7%	7281,03	103,7%	7496,55	103,0%	7 496,55	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	193,83	206,04	106,3%	218,20	105,9%						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	109,23	116,11	106,3%	122,96	105,9%						
2.3.1.2	Юридические услуги											
2.3.1.3	Аудиторские услуги											
2.3.1.4	Консультационные услуги											

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					Корректировка по расчету Госкомитета				2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	84,60	89,93	106,3%	95,24	105,9%						
2.3.1.6	Информационные услуги											
2.3.1.7	Управленческие услуги											
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4 261,57	4 508,74	105,8%	4 756,72	105,5%	4417,25	103,7%	4548,00	103,0%	4 548,00	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 273,10	3 462,94	105,8%	3 653,40	105,5%	3392,66	103,7%	3493,09	103,0%	3 493,09	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	988,48	1 045,81	105,8%	1 103,33	105,5%	1024,58	103,7%	1054,91	103,0%	1 054,91	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3.4	Служебные командировки											
2.3.5	Обучение персонала	70,85	75,31	106,3%	79,75	105,9%						
2.3.6	Страхование производственных объектов											
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2 498,18	2 657,69	106,4%	2 817,72	106,0%	2863,78	114,6%	2948,55	103,0%	2 948,55	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
2.3.7.3	Прочие расходы						2863,78		2948,55	103,0%	2 948,55	103,0%
3	Амортизация											
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения											

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					Корректировка по расчету Госкомитета				2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	4,70	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
4.1.1	услуги по водоотведению											
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод											
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	4,70	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН											
4.2.2	Единый налог при УСН											
4.2.3	Налог на имущество организаций											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
4.2.6	Земельный налог											
4.2.7	Транспортный налог	4,70	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%	4,70	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату											
4.3.1	Аренда имущества											
4.3.2	Концессионная плата											
4.3.3	Лизинговые платежи											
4.3.4	Аренда земельных участков											

№ п/п	Показатели	Утверждено Госкомитетом					Корректировка по расчету Госкомитета				2018 год	
		2016 год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации											
4.5	Экономия расходов											
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов											
4.8	Займы и кредиты											
4.8.1	Возврат займов и кредитов											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам											
5	Нормативная прибыль											
5.1	Расходы на капитальные вложения											
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											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)											
7	Итого НВВ	40 043,05	42 513,49	106,2%	45 046,94	106,0%	41796,71	104,4%	43345,73	103,7%	42 541,38	101,8%

Экспертное заключение 36.13

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Управляющая компания «Ореховка» для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района на 2018 года.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Управляющая компания «Ореховка» для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы, (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс) в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	16,15	100%	16,22	100,5%
2017 (корректировка)				
ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	16,22	100%	16,81	104,0 %
2018 (корректировка)				
ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	16,81	100%	17,10	102,0%

Организация обратилась в адрес Госкомитета с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на 2018-2019 гг. в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 год без предоставления подтверждающих документов.

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Управляющая компания «Ореховка» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

Имущество находится в собственности организации ООО «Управляющая компания «Ореховка».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Управляющая компания «Ореховка» является население Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района: Западная Ореховка, Центральная Ореховка.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

На балансе организации находится 1 артезианская скважина с 2 погружными насосами типа SAER – 1 шт. (производительность 14 куб.м/час, насос находится в резерве), GRUNDFOS – 1 шт. (производительность 14 куб.м/час, насос находится в работе), а также централизованные сети водоснабжения протяженностью 2,31 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	19,26	21,981	49,50	49,50	49,50	49,50	49,50
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	19,26	21,981	49,50	49,50	49,50	49,50	49,50
Потери воды	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	19,26	21,981	49,50	49,50	49,50	49,50	49,50
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	19,26	21,981	49,50	49,50	49,50	49,50	49,50
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	19,26	21,981	49,50	49,50	49,50	49,50	49,50
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
По группе потребителей	0	0	0	0	0	0	0

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
«Прочие»							

На 2018 гг. объемы отпуска воды приняты на уровне утвержденного 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	533,61	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,69	0,69	0,69

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 - 2018 годы ООО «Управляющая компания «Ореховка».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 «Управляющая компания «Ореховка» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 553,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2016 год на 3.7%);

на 2018 год в сумме 569,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3%);

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 7,63 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

- Единый налог при УСН-6,00 тыс. руб.;
- Водный налог и плата за пользование водным объектом - 0,48 тыс. руб.;
- Транспортный налог - 1,15 тыс. руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие.

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 10%.

3. Амортизация основных средств принята:

на 2018 год в сумме 172,0 тыс. руб.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов скорректированы с учетом прогнозного плана и приняты в следующем размере:

на 2017 год в сумме 84,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2016 год на 7%);

на 2018 год в сумме 90,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 6,3%);

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 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	49,5	0,69	2,64	90,06

Расчетная цена на электроэнергию проиндексирована к утвержденному размеру 2017 года.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 839,17 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Управляющая компания «Ореховка» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2018 %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	

ООО «Управляющая компания «Ореховка» Зеленодольского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	16,81	17,10	101,75%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Управляющая компания «Ореховка», исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода), водоотведение ООО «Управляющая компания «Ореховка» 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 «Управляющая компания «Ореховка» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение ООО «Управляющая компания «Ореховка» на 2018 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год факт	Расчет Госкомитета																
				2016 год (утв.)		2016 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% роста к предыдущему году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план орг-ции)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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	21,981	24,75	24,75	49,50	100,0	49,50	24,75	24,75	49,50	100,0%	24,75	24,75	49,50	100,0	24,75	24,75	49,50	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	21,981	24,75	24,75	49,50	100,0	49,50	24,75	24,75	49,50	100,0%	24,75	24,75	49,50	100,0	24,75	24,75	49,50	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	21,981	24,75	24,75	49,50	100,0	49,50	24,75	24,75	49,50	100,0%	24,75	24,75	49,50	100,0	24,75	24,75	49,50	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3																		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1147,20	396,71	398,51	795,23	103,8	825,43	398,52	412,94	811,46	102,0%	426,91	429,54	856,45	103,8	412,94	420,22	833,17	102,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1116,73	341,79	341,79	683,58	103,5	707,66	341,99	353,80	695,79	101,8%	366,26	366,26	732,52	103,5	354,57	359,55	714,13	102,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																		
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	213,96	70,00	70,00	139,99	108,0	151,19	41,39	43,34	84,73	60,5%	81,57	81,57	163,13	107,9	44,15	45,92	90,06	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	542,00	85,25	85,25	170,51	105,8	180,40	86,34	90,40	176,74	103,7%	95,16	95,16	190,32	105,5	89,20	92,77	181,97	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	109,49	25,75	25,75	51,49	105,8	54,48	26,07	27,30	53,37	103,7%	28,74	28,74	57,48	105,5	26,94	28,02	54,95	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	250,57	60,00	60,00	120,00	100,0	120,00	86,00	86,00	172,00	143,3%	60,00	60,00	120,00	100,0	84,31	87,69	172,00	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		48,29	48,29	96,59	100,0	96,59	48,91	51,21	100,12	103,7%	48,29	48,29	96,59	100,0	50,53	52,55	103,08	103,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.																		
	ГСМ																			
	Прочие расходы																			
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		52,50	52,50	105,00	100,0	105,0	53,28	55,56	108,84	103,7%	52,50	52,50	105,00	100,0	59,44	52,62	112,06	103,0%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																			
	Водный налог																			
	Прочие расходы					105,00		105,00	53,28	55,56	108,84	103,7%					59,44	52,62	112,06	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	30,47	54,92	56,72	111,65	105,5	117,78	56,52	59,14	115,66	103,6%	60,65	63,28	123,93	105,2	58,37	60,67	119,04	102,9%
	Заработная плата АУП					81,19		85,90	41,11	43,05	84,16	103,7%			90,63		42,48	44,18	86,65	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год факт	Расчет Госкомитета															
				2016 год (утв.)		2016 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% роста к предыдущему году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план орг-ции)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП					24,52		25,94	12,42	13,00	25,42	103,7%			27,37		12,83	13,34	26,17	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость, всего, в том числе					1,63		1,63	0,82	0,82	1,63	100,0%			1,63		0,82	0,82	1,63	100,0%
	Транспортный налог					1,15		1,15	0,58	0,58	1,15	100,0%			1,15		0,58	0,58	1,15	100,0%
	Земельный налог																			
	Плата за предельно допустимые выбросы																			
	Налог на имущество																			
	Водный налог					0,48		0,48	0,24	0,24	0,48	100,0%			0,48		0,24	0,24	0,48	100,0%
	Прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость																			
	Прочие расходы					4,30		4,30	2,18	2,28	4,46	103,7%			4,30		2,25	2,34	4,59	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		3,00	3,00	6,00	100,0	6,00	3,00	3,00	6,00	100,0%	3,00	3,00	6,00	100,0	3,00	3,00	6,00	100,0%
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.																		
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		3,00	3,00	6,00	100,0	6,00	3,00	3,00	6,00	100,0%	3,00	3,00	6,00	100,0	3,00	3,00	6,00	100,0%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																		
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		3,00	3,00	6,00	100,0	6,00	3,00	3,00	6,00	100,0%	3,00	3,00	6,00	100,0	3,00	3,00	6,00	100,0%
8.5.3	Прочие налоги и платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.																		
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																		
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1147,20	399,71	401,51	801,23	103,8	831,43	401,52	415,94	817,46	102,0%	429,91	432,54	862,45	103,7	415,94	423,22	839,17	102,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1147,20	399,71	401,51	801,23	103,8	831,43	401,52	415,94	817,46	102,0%	429,91	432,54	862,45	103,7	415,94	423,22	839,17	102,7%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	52,19	16,15	16,22	16,19	103,8	16,80	16,22	16,81	16,51	102,0%	17,37	17,48	17,42	103,7	16,81	17,10	16,95	102,7%

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение ООО «Управляющая компания «Ореховка» на 2018 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год			2016 год		2017 год						2018 год		2018 год 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)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	67,63	22,71	33,59%	139,99	207,00%	151,19	108,0%	151,19	108,0%	84,73	60,5%	90,06	106,3%	90,06	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	692,43	754,26	108,93%	533,61	77,06%	552,61	103,6%	552,61	103,6%	553,10	103,7%	569,47	103,0%	569,47	103,0%
	Операционные расходы (проверка)					533,61		552,61	103,6%	552,61	103,6%	553,10	103,7%	569,47	103,0%	569,47	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*107,4%*		*105,8%*		*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*	0,0%	*0,0%*	0,0%						
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	311,72	573,96	184,13%	327,00	104,90%	339,88	103,9%	339,88	103,9%	338,95	103,7%	348,98	103,0%	348,98	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.	206,72	573,96	277,65%	222,00	107,39%	234,88	105,8%	234,88	105,8%	230,11	103,7%	236,92	103,0%	236,92	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	158,77	477,50	300,75%	170,51	107,39%	180,40	105,8%	180,40	105,8%	176,74	103,7%	181,97	103,0%	181,97	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	47,95	96,46	201,16%	51,49	107,39%	54,48	105,8%	54,48	105,8%	53,37	103,7%	54,95	103,0%	54,95	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,00	
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	105,00	0,00	0,00%	105,00	100,00%	105,00	100,0%	105,00	100,0%	108,84		112,06	103,0%	112,06	103,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	105,00	0,00	0,00%	105,00	100,00%	105,00	100,0%	105,00	100,0%	108,84		112,06		112,06	
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	90,95	0,00	0,00%	96,59	106,20%	96,59	100,0%	96,59	100,0%	100,12	103,7%	103,08	103,0%	103,08	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	90,95	0,00	0,00%	96,59	106,20%	96,59	100,0%	96,59	100,0%	100,12	103,7%	103,08	103,0%	103,08	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	289,76	180,30	62,22%	110,02	37,97%	116,15	105,6%	116,15	105,6%	114,03	103,7%	117,41	103,0%	117,41	106,3%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2015 год			2016 год		2017 год						2018 год		2018 год 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)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
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.	265,76	180,30	67,84%	105,72	39,78%	111,85	105,8%	111,85	105,8%	109,58	103,7%	112,82	103,0%	112,82	100,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	204,12	150,00	73,49%	81,19	39,78%	85,90	105,8%	85,90	105,8%	84,16	103,7%	86,65	103,0%	86,65	100,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	61,64	30,30	49,15%	24,52	39,78%	25,94	105,8%	25,94	105,8%	25,42	103,7%	26,17	103,0%	26,17	100,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00%	4,30	0,00%	4,30	100,0%	4,30	100,0%	4,46	103,7%	4,59	103,0%	4,59	100,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.		0,00	0,00%	4,30	0,00%	4,30	100,0%	4,30	100,0%	4,46	103,7%	4,59	103,0%	4,59	100,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	120,00	250,00	208,33%	120,00	100,00%	120,00	100,0%	120,00	100,0%	172,00	143,3%	172,00	100,0%	172,00	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	120,00	250,00	208,33%	120,00	100,00%	120,00	100,0%	120,00	100,0%	172,00	143,3%	172,00	100,0%	172,00	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	20,60	0,00	0,00%	7,63	37,04%	7,63	100,0%	7,63	100,0%	7,63	100,0%	7,63	100,0%	7,63	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	20,60	0,00	0,00%	7,63	37,04%	7,63	100,0%	7,63	100,0%	7,63	100,0%	7,63	100,0%	7,63	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	16,20	0,00	0,00%	6,00	37,04%	6,00	100,0%	6,00	100,0%	6,00		6,00		6,00	
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	1,30	0,00	0,00%	0,48	37,04%	0,48	100,0%	0,48	100,0%	0,48	100,0%	0,48	100,0%	0,48	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	3,11	0,00	0,00%	1,15	37,04%	1,15	100,0%	1,15	100,0%	1,15	100,0%	1,15	100,0%	1,15	100,0%
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00					
7	Итого НВВ		900,66	729,87	81,04%	801,23	88,96%	831,43	103,8%	831,43	103,8%	817,46	102,0%	839,17	102,7%	839,17	100,0%

Экспертное заключение 36.14

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Управляющая компания «Ореховка» для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района на 2018 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 №10-27/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Управляющая компания «Ореховка» для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ООО «Управляющая компания «Ореховка», для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,51	100%	31,51	97,9%
2017 (корректировка)				
ООО «Управляющая компания «Ореховка», для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,51	100%	32,07	102,0%
2018 (корректировка)				
ООО «Управляющая компания «Ореховка», для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,07	100%	32,58	102,0%

Организация обратилась в адрес Госкомитета с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на 2018-2019 гг. в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 год без предоставления подтверждающих документов.

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 водоотведение 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Управляющая компания «Ореховка» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

Имущество находится в собственности организации ООО «Управляющая компания «Ореховка».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Управляющая компания «Ореховка» оказывает услуги водоотведения населению 4 поселков Новопольского сельского поселения Зеленодольского муниципального района: Западная Ореховка, Восточная Ореховка, Загородный клуб, Центральная Ореховка.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе организации находится 1 станция очистки сточных вод, включающая насосную станцию с 3 подкачивающими насосами (1 насос находится в резерве) типа Grundfos производительностью 20 куб.м./час. Общая протяженность напорных канализационных сетей составляет 4,5 км, в том числе нуждающихся в замене 0,5 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 год (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	32,27	40,0	40,0	43,126	40,0	43,126
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0	0	0	0	0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	32,27	40,0	40,0	43,126	40,0	43,126
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	32,27	40,0	40,0	43,126	40,0	43,126
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0

На 2018 год объемы сточных вод приняты на уровне скорректированного 2017 года. Разница между объемами «подано воды в сеть» и «принято сточных вод» организации обусловлена обслуживанием сельской местности, где население использует воду на полив.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	684,60	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,34	0,34	0,34

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 - 2018 годы ООО «Управляющая компания «Ореховка».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Управляющая компания «Ореховка» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 709,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2016 год на 3,7%);

на 2018 год в сумме 730,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3%);

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 26,07 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

- Единый налог при УСН - 20,40 тыс. руб.;
- Водный налог и плата за пользование водным объектом – 1,76 тыс. руб.;
- Транспортный налог – 3,91 тыс. руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие.

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 34%.

3. Амортизация основных средств принята:

на 2018 год в сумме 600,0 тыс. руб.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов скорректированы с учетом прогнозного плана и приняты в следующем размере:

на 2017 год в сумме 35,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2016 год на 7%);

на 2018 год в сумме 37,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 6,3%);

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	Фактический объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	43,126	0,34	2,56	37,47

Расчетная цена на электроэнергию проиндексирована к утвержденному размеру 2017 года.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 1 394,15 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Управляющая компания «Ореховка» 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 «Управляющая компания «Ореховка», для потребителей Новопольского сельского поселения (п.Ореховка) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,07	32,58	101,61%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Управляющая компания «Ореховка», исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода), водоотведение ООО «Управляющая компания «Ореховка» 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 «Управляющая компания «Ореховка» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2018 год.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2016 года	План на регулируемый период							План на регулируемый период							План на регулируемый период			
				2016 год		2016 год (утв.)	2017 год (утв.)		2017 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	44,134	20,00	20,00	40,00	20,0	20,00	40,00	100,0	21,56	21,56	43,13	107,8 %	20,00	20,00	40,00	100,0	21,56	21,56	43,13	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																				
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	44,134	20,00	20,00	40,00	20,0	20,00	40,00	100,0	21,61	21,61	43,22	108,0 %	20,00	20,00	40,00	100,0	21,61	21,61	43,22	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	44,134	20,00	20,00	40,00	20,0	20,00	40,00	100,0	21,61	21,61	43,22	108,0 %	20,00	20,00	40,00	100,0	21,61	21,61	43,22	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																				
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3																				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2056,53	619,96	619,96	1 239,92	620,0	663,61	1 283,61	103,5	669,21	681,32	1 350,52	109%	663,60	664,42	1 328,02	103,5	681,32	692,43	1 373,75	101,7%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1942,75	430,17	430,17	860,33	434,1	449,04	883,17	102,7	476,79	480,35	957,14	111%	453,33	453,33	906,67	102,7	482,80	486,08	968,89	101,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,6	1,79	1,79	3,59	1,8	2,00	3,81	106,3	1,86	1,86	3,72	104%	2,02	2,02	4,04	105,9	1,88	1,95	3,83	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	115,96	27,39	27,39	54,78	28,2	30,99	59,16	108,0	17,03	18,22	35,25	64%	31,92	31,92	63,84	107,9	18,16	19,31	37,47	106,30 %
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	542,40	85,25	85,25	170,51	87,4	93,04	180,40	105,8	86,34	90,40	176,74	104%	95,30	95,30	190,59	105,7	89,20	92,77	181,97	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	109,57	25,75	25,75	51,49	26,4	28,10	54,48	105,8	26,07	27,30	53,37	104%	28,78	28,78	57,56	105,7	26,94	28,02	54,95	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1123,22	247,50	247,50	495,00	247,5	247,50	495,00	100,0	300,00	300,00	600,00	121%	247,50	247,50	495,00	100,0	300,00	300,00	600,00	200,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	49	42,48	42,48	84,96	42,9	47,41	90,31	106,3	45,49	42,57	88,06	104%	47,82	47,82	95,64	105,9	46,63	44,04	90,67	103,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.																				
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	113,78	189,80	189,80	379,59	185,9	214,57	400,44	105,5	192,42	200,97	393,39	103,6 %	210,27	211,09	421,36	105,2	198,52	206,34	404,86	102,9%
	Заработная плата АУП					276,06			292,07		139,79	146,36	286,15	103,7 %			308,14		144,42	150,20	294,62	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП					83,37			88,21		42,22	44,20	86,42	103,7 %			93,06		43,61	45,36	88,97	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость, всего, в том числе					5,54			5,54		2,83	2,83	5,67	102,3 %			5,54		2,83	2,83	5,67	100,0%
	Транспортный налог					3,91			3,91		1,96	1,96	3,91	100,0			3,91		1,96	1,96	3,91	100,0%
	Земельный налог																					
	Плата за предельно допустимые выбросы																					
	Налог на имущество																					
	Водный налог					1,63			1,63		0,88	0,88	1,76	107,8 %			1,63		0,88	0,88	1,76	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2016 года	План на регулируемый период							План на регулируемый период							План на регулируемый период			
				2016 год		2016 год (утв.)	2017 год (утв.)		2017 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	Прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость																					
	Прочие расходы					14,62			14,62		7,58	7,58	15,15	103,7			14,62		7,65	7,95	15,60	103,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.		10,20	10,20	20,40	10,2	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		10,20	10,20	20,40	10,2	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																				
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		10,20	10,20	20,40	10,2	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0	10,20	10,20	20,40	100,0%
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.	2056,53	630,16	630,16	1 260,32	630,2	673,81	1 304,01	103,5	679,41	691,52	1 370,92	108,8%	673,80	674,62	1 348,42	103,4	691,52	702,63	1 394,15	101,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																				
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2056,53	630,16	630,16	1 260,32	630,2	673,81	1 304,01	103,5	679,41	691,52	1 370,92	108,8%	673,80	674,62	1 348,42	103,4	691,52	702,63	1 394,15	101,7%
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	46,60	31,51	31,51	31,51	31,5	33,69	32,60	103,5	31,51	32,07	31,79	100,9%	33,69	33,73	33,71	103,4	32,07	32,58	32,33	101,7%

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение на 2018 год.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год						2018 год		2018 год корректировка	
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (коррект.)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (коррект.)	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	54,78	75,05	59,16	108,0%	59,16	108,0%	35,25	64%	37,47	106,3%	37,47	100,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб	684,60	33,33	723,90	105,7%	723,90	105,7%	709,61	103,7%	730,61	103,0%	730,61	100,0%
	Операционные расходы (проверка)								*709,61*		*730,61*	103,0%	*730,61*	100,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	100,0%	*1%*	100,0%
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*105,8%*		*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	99,3%	*104,0%*	100,0%
	Индекс количества активов	*%*	*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*							
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	225,59	16,99	238,69	105,8%	238,69	105,8%	233,83	103,7%	240,75	103,0%	240,75	100,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	3,59	17,94	3,81	106,3%	3,81	106,3%	3,72	103,7%	3,83	103,0%	3,83	100,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	3,59	17,94	3,81	106,3%	3,81	106,3%	3,72	103,7%	3,83	103,0%	0,00	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.	222,00	47,19	234,88	105,8%	234,88	105,8%	230,11	103,7%	236,92	103,0%	236,92	100,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	170,51	43,57	180,40	105,8%	180,40	105,8%	176,74	103,7%	181,97	103,0%	181,97	100,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	51,49	65,13	54,48	105,8%	54,48	105,8%	53,37	103,7%	54,95	103,0%	54,95	100,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	84,96	0,00	90,31	106,3%	90,31	106,3%	88,06	103,7%	90,67	103,0%	90,67	100,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	84,96	0,00	90,31	106,3%	90,31	106,3%	88,06	103,7%	90,67	103,0%	90,67	100,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	374,05	51,50	394,90	105,6%	394,90	105,6%	387,72	103,7%	399,19	103,0%	399,19	100,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	359,43	121,43	380,28	105,8%	380,28	105,8%	372,56	103,7%	383,59	103,0%	383,59	100,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	276,06	112,22	292,07	105,8%	292,07	105,8%	286,15	103,7%	294,62	103,0%	294,62	100,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	83,37	166,75	88,21	105,8%	88,21	105,8%	86,42	103,7%	88,97	103,0%	88,97	100,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	14,62	4,20	14,62	100,0%	14,62	100,0%	15,15	103,7%	15,60	103,0%	15,60	100,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.		0,00			0,00							
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	14,62	4,20	14,62		14,62		15,15		15,60		15,60	
3	Амортизация	тыс.руб	495,00	80,35	495,00	100,0%	495,00	100,0%	600,00	121,2%	600,00	100,0%	600,00	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	495,00	80,35	495,00	100,0%	495,00	100,0%	600,00	121,2%	600,00	100,0%	600,00	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	25,94		25,94		25,94	100,0%	26,07	100,5%	26,07	100,0%	26,07	100,0%
.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем,	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00							
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб	25,94	0,00	25,94	100,0%	25,94	100,0%	26,07	100,5%	26,07	100,0%	26,07	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб	20,40	0,00	20,40		20,40		20,40	100,0%	20,40	100,0%	20,40	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб	1,63	0,00	1,63		1,63		1,76	107,8%	1,76	100,0%	1,76	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб	3,91	0,00	3,91	100,0%	3,91	100,0%	3,91	100,0%	3,91	100,0%	3,91	100,0%
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб	0,00	0,00	0,00		0,00							
5	Нормативная прибыль	тыс.руб	0,00	0,00	0,00		0,00							
7	Итого НВВ	тыс.руб	1 260,32	45,25	1 304,01	103,5%	1 304,01	103,5%	1 370,92	108,8%	1 394,15	101,7%	1 394,15	100,0%

Экспертное заключение 36.15

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Управляющая компания «Осиново» для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2018 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016-2018 годы» (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «Управляющая компания «Осиново» для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы (далее – ООО «УК «Осиново»), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ООО «УК «Осиново», для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,71	100%	13,71	98,2%
2017 (корректировка)				
ООО «УК «Осиново», для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,71	100%	14,23	103,79%
2018 (корректировка)				
ООО «УК «Осиново», для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,23	100%	14,31	100,56%

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.

Корректировка производится на основание письма ООО «УК Осиново» от 30.10.2017 №178.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «УК «Осиново» не является гарантирующим поставщиком на территории Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

По договору безвозмездного пользования оборудованием от 12.01.2015 №1/15 Исполнительный комитет Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан передал в безвозмездное временное пользование ООО «УК «Осиново» 3 скважины, расположенные по адресу:

-1 скважина, расположенная по адресу: Зеленодольский район, с. Осиново, ул. Солнечная;

-1 скважина, расположенная по адресу: Зеленодольский район, с. Осиново, ул. Юбилейная;

--1 скважина, расположенная по адресу: Зеленодольский район, с. Осиново, ул. Северная.

Срок действия договора безвозмездного пользования оборудованием с 12.01.2015 по 11.01.2020.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «УК «Осиново» является население Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	71,368	103,50	107,00	107,00	110,50	107,00
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	00	00	0	00
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	71,368	103,50	107,00	107,00	110,50	107,00
Потери воды	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0

Показатели	2016 (факт)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Объем реализации воды	71,368	103,50	107,00	107,00	110,50	107,00
Расход воды на собственные нужды предприятия		0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	71,368	103,50	107,00	107,00	110,50	107,00
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»		0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	71,368	103,50	107,00	107,00	110,50	107,00
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год приняты на уровне утвержденного 2017 года, ввиду того, что третья скважина не передана в эксплуатацию.

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**		
		2016 г.	**2017 г.**	**2018 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	846,11	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,99	0,99	0,98

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 - 2018 годы ООО «УК «Осиново».

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

Индексы дефляторы	**2018 год**

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

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 «УК «Осиново» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 877,02 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 902,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3%);

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2017 год в сумме 24,14 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 24,46 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

- Единый налог при УСН-14,19 тыс. руб.;
- Водный налог и плата за пользование водным объектом - 9,95 тыс. руб.

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

на 2017 год в сумме 593,60 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2016 год на 10,6%);

на 2018 год в сумме 614,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3%);

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 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.
2017	107,00	0,99	5,60	593,60
2018	107,00	0,98	5,80	614,62

Цена на электрическую энергию принята по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 2017 год с учетом индекса-дефлятора на 2018 год.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 1541,74 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «УК «Осиново» на 2018 год 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 «УК «Осиново», для потребителей Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,23	14,59	102,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «УК «Осиново» 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 «УК «Осиново» 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 «УК «Осиново» на2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение ООО «УК «Осиново» на 2018 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	факт 2016 года	Расчет Госкомитета																				
				2016 год (утв.)		2016 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (утв.)		2017 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% 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 орг-ции)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	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	71,37	51,75	51,75	103,50	103,5	53,50	53,50	107,00	103,4	107,00	53,50	53,50	107,00	103,4 %	55,25	55,25	110,50	103,3	53,50	53,50	107,00	100,00 %
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	71,37	51,75	51,75	103,50	103,5	53,50	53,50	107,00	103,4	107,00	53,50	53,50	107,00	103,4	55,25	55,25	110,50	103,3	53,50	53,50	107,00	100,00 %
2.3.1	Население	тыс. м3	71,37	51,75	51,75	103,50	103,5	53,50	53,50	107,00	103,4	107,00	53,50	53,50	107,00	103,4	55,25	55,25	110,50	103,3	53,50	53,50	107,00	100,00 %
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																						
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3																						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 166,10	696,18	696,18	1 392,35	101,7	720,32	780,06	1 500,37	107,8	1 500,37	726,24	754,33	1 480,57	106,3 %	803,82	803,82	1 607,64	107,1	754,21	773,34	1 527,55	103,17 %
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	911,14	555,89	555,89	1 111,78	101,4	581,75	626,94	1 208,69	108,7	1 208,69	578,00	611,77	1 189,77	107,0 %	652,32	652,32	1 304,64	107,9	607,59	620,85	1 228,44	103,25 %
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	415,46	268,31	268,31	536,62	119,1	285,02	313,53	598,55	111,5	598,55	286,76	306,84	593,60	110,6 %	329,78	329,78	659,57	110,2	301,29	313,34	614,62	103,5 %
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	193,32	96,66	96,66	193,32	107,4	99,05	105,49	204,53	105,8	204,53	97,89	102,49	200,38	103,7 %	107,89	107,89	215,78	105,5	101,13	105,18	206,31	103,0 %
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	58,38	29,19	29,19	58,38	107,4	29,91	31,86	61,77	105,8	61,77	29,56	30,95	60,52	103,7 %	32,58	32,58	65,17	105,5	30,54	31,76	62,31	103,0 %
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	157,00	118,24	118,24	236,48	71,6	123,84	127,54	251,38	106,3	251,38	119,75	125,37	245,12	103,7 %	133,10	133,10	266,21	105,9	129,12	123,25	252,37	103,0 %
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	86,98	43,49	43,49	86,98	106,2	43,92	48,53	92,46	106,3	92,46	44,04	46,11	90,16	103,7 %	48,96	48,96	97,91	105,9	45,50	47,32	92,82	103,0 %
	ГСМ					86,98				92,46		92,46	44,04	46,11	90,16	103,7 %			97,91		45,50	47,32	92,82	103,0 %
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	254,96	140,29	140,29	280,58	103,2	138,57	153,12	291,68	104,0	291,68	148,24	142,56	290,80	103,6 %	151,50	151,50	303,00	103,9	146,62	152,49	299,11	102,9 %

№ п/п	Показатели	Единица измерения	факт 2016 года	Расчет Госкомитета																			
				2016 год (утв.)		2016 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (утв.)		2017 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% 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 орг-ции)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	Заработная плата АУП					77,33				81,81		81,81	39,16	41,00	80,15	103,7 %			86,31		40,45	42,07	82,53	103,0 %
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП					23,35				24,71		24,71	11,83	12,38	24,21	103,7 %			26,07		12,22	12,71	24,92	103,0 %
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость, всего, в том числе					9,63				11,45		11,45	4,98	4,98	9,95	103,4 %			13,48		4,88	5,07	9,95	100,0 %
	Водный налог					9,63				11,45		11,45	4,98	4,98	9,95	103,4 %			13,48		4,88	5,07	9,95	100,0 %
	Прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость																							
	Прочие расходы					170,27				173,71		173,71	92,28	84,21	176,49	103,7 %			177,14		89,08	92,64	181,71	103,0 %
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	26,34	13,17	13,17	26,34	100,00	13,17	13,17	26,34	100,0	26,34	7,09	7,09	14,19	53,9%	13,17	13,17	26,34	100,0	7,09	7,09	14,19	100,0 %
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	26,34	13,17	13,17	26,34	100,0	13,17	13,17	26,34	100,0	26,34	7,09	7,09	14,19	53,9%	13,17	13,17	26,34	100,0	7,09	7,09	14,19	100,0 %
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	26,34	13,17	13,17	26,34	100,0	13,17	13,17	26,34	100,0	26,34	7,09	7,09	14,19	53,9%	13,17	13,17	26,34	100,0	7,09	7,09	14,19	100,0 %
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																						
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 192,44	709,35	709,35	1 418,69	101,7	733,49	793,23	1 526,71	107,6	1 526,71	733,33	761,42	1 494,76	105,4 %	816,99	816,99	1 633,98	107,0	761,31	780,43	1 541,74	103,1 %
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.		709,35	709,35	1 418,69	101,7	733,49	793,23	1 526,71	107,6	1 526,71	733,33	761,42	1 494,76	105,4 %	816,99	816,99	1 633,98	107,0	761,31	780,43	1 541,74	103,1 %
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,71	13,71	13,71	13,71	98,2	13,71	14,83	14,27	104,1	14,27	13,71	14,23	13,97	101,9 %	14,79	14,79	14,79	103,6	14,23	14,59	14,41	103,1 %

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение ООО «УК «Осиново» на 2018 год.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год						2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет		нет		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	536,62	119,13%	598,55	111,5%	598,55	111,5%	593,60	110,6%	614,62	103,5%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	846,11	135,28%	890,37	105,2%	890,37	105,2%	877,02	103,7%	902,98	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		846,11		890,37	105,2%	890,37	105,2%	877,02	103,7%	902,98	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*105,8%*		*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*	*0,0%*		*0,0%*	0,0%	*0,0%*	0,0%				
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	338,68	85,06%	358,76	105,9%	358,76	105,9%	351,05	103,7%	361,44	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	86,98	106,20%	92,46	106,3%	92,46	106,3%	90,16		92,82	
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	86,98	106,20%	92,46	106,3%	92,46	106,3%	90,16		92,82	
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.	251,70	107,40%	266,30	105,8%	266,30	105,8%	260,90	103,7%	268,62	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	193,32	107,40%	204,53	105,8%	204,53	105,8%	200,38	103,7%	206,31	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	58,38	107,40%	61,77	105,8%	61,77	105,8%	60,52	103,7%	62,31	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	236,48	215,86%	251,38	106,3%	251,38	106,3%	245,12	103,7%	252,37	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	236,48	215,86%	251,38	106,3%	251,38	106,3%	245,12	103,7%	252,37	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	270,95	230,12%	280,23	103,4%	280,23	103,4%	280,85	103,7%	289,16	103,0%
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.	100,68	107,40%	106,52	105,8%	106,52	105,8%	104,36	103,7%	107,45	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	77,33	107,40%	81,81	105,8%	81,81	105,8%	80,15	103,7%	82,53	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	23,35	107,40%	24,71	105,8%	24,71	105,8%	24,21	103,7%	24,92	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	170,27	0,00%	173,71	102,0%	173,71	102,0%	176,49	103,7%	181,71	103,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	170,27	0,00%	173,71	102,0%	173,71	102,0%	176,49	103,7%	181,71	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00%	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	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	35,97	104,72%	37,79	105,1%	37,79	105,1%	24,14	67,1%	24,14	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	35,97	104,72%	37,79	105,1%	37,79	105,1%	24,14	67,1%	24,14	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	26,34	99,98%	26,34	100,0%	26,34	100,0%	14,19		14,19	
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	9,63	120,31%	11,45	119,0%	11,45	119,0%	9,95	103,4%	9,95	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00	
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00	
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00	
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00	
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00			
7	Итого НВВ		1 418,69	127,78%	1 526,71	107,6%	1 526,71	107,6%	1 494,76	105,4%	1 541,74	103,1%

Экспертное заключение 36.16

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Федерального государственного бюджетного профессиональное образовательное учреждение «Раифское специальное учебное-воспитательное учреждение для обучающихся с девиантным (общественно опасным) поведением закрытого типа» для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района на 2018 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 №10-27/кс установлены тарифы на питьевую воду Федерального государственного бюджетного специального учебно-воспитательного учреждения для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище №1 закрытого типа» для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы (далее – ФГБПОУ «Раифское СУВУ») (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,53	100%	23,04	102,5%
2017 (корректировка)				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,04	100%	24,13	105,0%
2018 (корректировка)				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,13	100%	24,40	101,0%

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.

Корректировка производится на основание письма ФГБПОУ «Раифское СУВУ» от 17.04.2017 №57.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ФГБПОУ «Раифское СУВУ»не является гарантирующим поставщиком.

Имущество находится в собственности организации ФГБПОУ «Раифское СУВУ».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой ФГБПОУ «Раифское СУВУ»являются население и прочие организации Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

На балансе организации находятся 1 артезианская скважина, 2 насоса (в том числе 1 насос в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 1,85 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (утвер)	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70
Потери воды	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0
Объем реализации	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70

Показатели	2015 (утвер)	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
воды							
Расход воды на собственные нужды предприятия	17,20	17,20	17,20	17,20	17,20	17,20	17,20
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	29,50	29,50	29,50	29,50	29,50	29,50	29,50
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0		0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00
	64,4%	64,4%	64,4%	64,4%	64,4%	64,4%	64,4%
По группе потребителей «Прочие»	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50

На 2018 год объемы отпуска воды приняты на уровне 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	905,51	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,25	0,25	0,25

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 - 2018 годы

ФГБПОУ «Раифское СУВУ». В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	**2017 год**	**2018 год**
электрическая энергия	107,0%	106,3%
индекс потребительских цен	104,7%	104,0%

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 ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 938,59 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 966,38 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:
на 2018 год в сумме 88,48 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:
- Налог на имущество организаций - 31,59 тыс. руб.;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду - 6,95 тыс. руб.;
- Водный налог и плата за пользование водным объектом - 0,26 тыс. руб.;
- Земельный налог - 47,49 тыс. руб.;
- Транспортный налог - 2,20 тыс. руб.;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,20%.

3. Амортизация основных средств принята:
на 2018 год в сумме 9,20 тыс. руб.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов скорректированы с учетом прогнозного плана и приняты в следующем размере:

на 2017 год в сумме 65,05тыс. руб. (с ростом (снижением) к ранее принятому уровню на 2016 год на 7%);

на 2018 год в сумме 69,14 тыс. руб. (с ростом (снижением) к ранее принятому уровню на 2017 год на 6,3%);

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	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	46,70	0,25	5,92	69,14

Расчетная цена на электроэнергию проиндексирована к утвержденному размеру 2017 года.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2018 год в сумме 1 133,20 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ФГБПОУ «Раифское СУВУ» на 2018год в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ФГБПОУ «Раифское СУВУ», для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,13	24,40	101,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ФГБПОУ «Раифское СУВУ», исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ФГБПОУ «Раифское СУВУ», 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 ФГБПОУ «Раифское СУВУ» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение 2018 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета																				
			2016 год		2016 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (утв.)		2017 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (утв.) корректировка (план орг-ции)	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год (утв.)		2018 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	% 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				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**23,35**	**23,35**	**46,70**	**100,00**	**23,35**	**23,35**	**46,70**	**100,00**	**46,70**	**23,35**	**23,35**	**46,70**	**100,00%**	**23,35**	**23,35**	**46,70**	**100,00**	**23,35**	**23,35**	**46,70**	**100,00%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	8,60	8,60	17,20	100,00	8,60	8,60	17,20	100,00	17,20	8,60	8,60	17,20		8,60	8,60	17,20	100,00	8,60	8,60	17,20	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14,75	14,75	29,50	100,00	14,75	14,75	29,50	100,00	29,50	14,75	14,75	29,50	100,00%	14,75	14,75	29,50	100,00	14,75	14,75	29,50	100,00%
2.3.1	Население	тыс. м3	9,50	9,50	19,00	100,00	9,50	9,50	19,00	100,00	19,00	9,50	9,50	19,00	100,00%	9,50	9,50	19,00	100,00	9,50	9,50	19,00	100,00%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,25	5,25	10,50	100,00	5,25	5,25	10,50	100,00	10,50	5,25	5,25	10,50		5,25	5,25	10,50	100,00	5,25	5,25	10,50	
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**526,08**	**537,91**	**1 063,98**	**102,54**	**537,98**	**568,65**	**1 106,63**	**104,01**	**1 106,63**	**537,91**	**563,41**	**1 101,32**	**103,51%**	**568,57**	**581,00**	**1 149,57**	**103,88**	**563,41**	**569,79**	**1 133,20**	**102,89%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	282,59	310,76	593,35	104,26	301,96	328,00	629,96	106,17	629,96	300,16	316,57	616,73	103,94%	323,32	343,54	666,86	105,86	319,25	317,64	636,88	103,27%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	28,57	32,22	60,79	108,70	31,26	34,39	65,65	108,00	65,65	31,42	33,62	65,05	107,00%	33,98	36,86	70,84	107,90	33,89	35,25	69,14	106,30%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	91,15	97,53	188,68	107,40	96,67	102,95	199,62	105,80	199,62	95,54	100,03	195,57	103,65%	102,48	108,12	210,60	105,50	98,71	102,66	201,36	102,96%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27,53	29,45	56,98	107,41	29,19	31,09	60,29	105,80	60,29	28,85	30,21	59,06	103,65%	30,95	32,65	63,60	105,50	29,81	31,00	60,81	102,96%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4,60	4,60	9,20	184,00	4,60	4,60	9,20	100,00	9,20	4,60	4,60	9,20	100,00%	4,60	4,60	9,20	100,00	4,51	4,69	9,20	100,00%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	47,08	52,92	100,00	100,00	50,50	55,80	106,30	106,30	106,30	49,76	53,89	103,65	103,65%	54,49	58,08	112,57	105,90	59,36	47,36	106,72	102,96%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	83,66	94,04	177,70	99,01	89,74	99,16	188,90	106,30	188,90	89,98	94,21	184,19	103,65%	96,82	103,22	200,04	105,90	92,96	96,68	189,64	102,96%
	ГСМ																						
	Прочие расходы				177,70				188,90		188,90	89,98	94,21	184,19	103,65%			200,04		92,96	96,68	189,64	102,96%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																					
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																						
	Водный налог																						
	Прочие расходы																						
7.2	**Косвенные (общеэксплуатационные расходы)**	**тыс. руб.**	**243,49**	**227,14**	**470,63**	**100,46**	**236,02**	**240,65**	**476,67**	**101,28**	**476,67**	**237,75**	**246,84**	**484,59**	**102,97%**	**245,25**	**237,46**	**482,71**	**101,27**	**244,16**	**252,16**	**496,32**	**102,42%**
	Заработная плата АУП				40,31				42,65		42,65	20,41	21,37	41,78	103,65%			45,00		21,09	21,93	43,02	102,96%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП				12,17				12,88		12,88	6,16	6,45	12,62	103,65%			13,59		6,37	6,62	12,99	102,96%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость, всего, в том числе				88,48				88,48		88,48	44,24	44,24	88,48	100,00%			88,48		44,24	44,24	88,48	100,00%
	Транспортный налог				2,20				2,20		2,20	1,10	1,10	2,20	100,00%			2,20		1,10	1,10	2,20	100,00%
	Земельный налог				47,49				47,49		47,49	23,74	23,74	47,49				47,49		23,74	23,74	47,49	100,00%
	Плата за предельно допустимые выбросы				6,95				6,95		6,95	3,47	3,47	6,95				6,95		3,47	3,47	6,95	100,00%
	Налог на имущество				31,59				31,59		31,59	15,79	15,79	31,59				31,59		15,79	15,79	31,59	100,00%
	Водный налог				0,26				0,26		0,26	0,13	0,13	0,26	100,00%			0,26		0,13	0,13	0,26	100,00%
	Прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость																						
	Прочие расходы				329,67				332,67		332,67	166,93	174,78	341,71	103,65%			335,65		172,46	179,36	351,82	102,96%
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**																					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																					
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**																					
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																					
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**526,08**	**537,91**	**1 063,98**	**102,54**	**537,98**	**568,65**	**1 106,63**	**104,01**	**1 106,63**	**537,91**	**563,41**	**1 101,32**	**103,51%**	**568,57**	**581,00**	**1 149,57**	**103,88**	**563,41**	**569,79**	**1 133,20**	**102,89%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	526,08	537,91	1 063,98	102,54	537,98	568,65	1 106,63	104,01	1 106,63	537,91	563,41	1 101,32	103,51%	568,57	581,00	1 149,57	103,88	563,41	569,79	1 133,20	102,89%
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**22,53**	**23,04**	**22,78**	**102,54**	**23,04**	**24,35**	**23,70**	**104,01**	**23,70**	**23,04**	**24,13**	**23,58**	**103,51%**	**24,35**	**24,88**	**24,62**	**103,88**	**24,13**	**24,40**	**24,27**	**102,89%**

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение на 2018 год.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год						2018 год утвержденный период		2018 год корректировка	
			Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	60,79	108,68%	65,65	108,0%	65,65	108,0%	65,05	107,0%	69,14	106,3%	69,14	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	905,52	87,63%	943,30	104,2%	943,30	104,2%	938,59	103,7%	966,38	103,0%	966,38	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		905,52		943,30	104,2%	943,30	104,2%	938,59	103,7%	966,38	103,0%	966,38	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	100,0%
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*105,8%*		*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	99,3%
	Индекс количества активов	*%*	*0,0%*		*0,0%*	0,0%	*0,0%*	0,0%						
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	423,36	103,71%	448,81	106,0%	448,81	106,0%	438,83	103,7%	451,82	103,0%	451,82	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.	245,66	107,41%	259,91	105,8%	259,91	105,8%	254,64	103,7%	262,17	103,0%	262,17	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	188,68	107,41%	199,62	105,8%	199,62	105,8%	195,57	103,7%	201,36	103,0%	201,36	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	56,98	107,41%	60,29	105,8%	60,29	105,8%	59,06	103,7%	60,81	103,0%	60,81	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	177,70	99,01%	188,90	106,3%	188,90	106,3%	184,19		189,64		189,64	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	100,00	100,00%	106,30	106,3%	106,30	106,3%	103,65	103,7%	106,72	103,0%	106,72	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	100,00	100,00%	106,30	106,3%	106,30	106,3%	103,65	103,7%	106,72	103,0%	106,72	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	382,15	72,77%	388,20	101,6%	388,20	101,6%	396,11	103,7%	407,84	103,0%	407,84	103,0%
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.	52,49	100,00%	55,53	105,8%	55,53	105,8%	54,40	103,7%	56,01	103,0%	56,01	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	40,31	100,00%	42,65	105,8%	42,65	105,8%	41,78	103,7%	43,02	103,0%	43,02	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	12,17	100,00%	12,88	105,8%	12,88	105,8%	12,62	103,7%	12,99	103,0%	12,99	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	329,67	0,00%	332,67	100,9%	332,67	100,9%	341,71	103,7%	351,82	103,0%	351,82	103,0%
2.3.7.	Прочие расходы	тыс.руб.	329,67	0,00%	332,67	100,9%	332,67	100,9%	341,71	103,7%	351,82	103,0%	351,82	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	9,20	184,00%	9,20	100,0%	9,20	100,0%	9,20	100,0%	9,20	100,0%	9,20	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	9,20	184,00%	9,20	100,0%	9,20	100,0%	9,20	100,0%	9,20	100,0%	9,20	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	88,48	108,52%	88,48	100,0%	88,48	100,0%	88,48	100,0%	88,48	100,0%	88,48	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	88,48	108,52%	88,48	100,0%	88,48	100,0%	88,48	100,0%	88,48	100,0%	88,48	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год						2018 год утвержденный период		2018 год корректировка	
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	31,59	100,00%	31,59	100,0%	31,59	100,0%	31,59	100,0%	31,59	100,0%	31,59	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	6,95	0,00%	6,95	100,0%	6,95	100,0%	6,95	100,0%	6,95	100,0%	6,95	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,26	100,00%	0,26	100,0%	0,26	100,0%	0,26	100,0%	0,26	100,0%	0,26	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	47,49	100,00%	47,49	100,0%	47,49	100,0%	47,49	100,0%	47,49	100,0%	47,49	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	2,20	100,00%	2,20	100,0%	2,20	100,0%	2,20	100,0%	2,20	100,0%	2,20	100,0%
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		
7	Итого НВВ		1 063,98	90,49%	1 106,63	104,0%	1 106,63	104,0%	1 101,32	103,5%	1 133,20	102,9%	1 133,20	102,9%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Муниципального унитарного предприятия «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского, Большеширданского сельских поселений Зеленодольского муниципального района на 2018 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № №10-27/кс установлены тарифы на питьевую воду Муниципальному унитарному предприятию «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Русско-Азелеевского, Большеширданского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы (далее – МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»), (в ред. от 09.12.2016 №10-30/кс) в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,81	100%	30,21	108,6%
2017(корректировка)				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,21	100%	31,39	104,0%
2018(корректировка)				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,39	100%	32,62	104,0%

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.

Корректировка производится на основание письма МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» от 25.04.2017 №92.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

Имущество находится в эксплуатации МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на основании дополнительного соглашения №08-107-0018 от 28.03.2012 г. к договору о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием №08-007-0005 от 20.02.2009 г. с МУП «Палата имущественных и земельных отношений Зеленодольского муниципального района». Срок действия договора – бессрочный.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Большеширданского, Нурлатского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» эксплуатирует 34 артезианских башни.

В качестве водоподъемного оборудования установлены скваженные насосы марки ЭЦВ с погружными электродвигателями.

Протяженность водопроводных сетей составляет 111 км, в том числе нуждающихся в замене 70 км. В основном водопроводные сети построены из стальных труб (в д.Косяково стальные водопроводные сети введены в эксплуатацию еще в 1965 г, износ составляет 95%). Ряд участков водопроводных линий построены из полиэтиленовых труб диаметром 50, 63 и 110 мм, а также чугунных труб диаметром 100 мм (д.Молвино и Тавлино).

Износ водопроводного хозяйства составляет 73%, износ ежегодно увеличивается, что способствует возрастанию числа аварий.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (утвер)	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	334,124	242,213	318,436	239,343	318,436	310,513	318,436	295,576
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	334,124	242,213	318,436	239,343	318,436	310,513	318,436	295,576
Потери воды	16,173	11,534	15,036	11,397	15,036	14,574	15,036	13,863
	4,8%	4,76	4,72%	4,76%	4,72%	4,7%	4,72%	4,69%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	317,951	230,679	303,400	227,946	303,400	295,939	303,400	281,714
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	317,951	230,679	303,400	227,946	303,400	295,939	303,400	281,714
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	18,635	15,838	16,957	11,559	16,957	12,649	16,957	13,451
По группе потребителей «Население»	291,500	205,217	276,925	208,414	276,925	273,772	276,925	258,735
	91,68%	88,96%	91,27%	91,43%	91,27%	92,51%	91,27%	91,84%
По группе потребителей «Прочие»	7,816	9,624	9,518	7,971	9,518	9,518	9,518	9,527

Расчетный объем отпуска воды, принят в соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года. При этом темп снижения объемов на очередной период регулирования не может превышать 5%.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5996,08	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	%	4,72	4,72	4,72
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,40	1,40	1,40

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год МУП «Нурлатское МПП ЖКХ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 6210,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2016 год на 3,6%)

на 2018 год в сумме 6391,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,9%)

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 61,40 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

- Единый налог при УСН - 50,00 тыс. руб.;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,09 тыс. руб.;
- Транспортный налог - 11,31 тыс. руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие. Общеэксплуатационные затраты распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20%.

3. Амортизация основных средств принята:

на 2018 год в сумме 80,00 тыс. руб.

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

на 2018 год в сумме 2445,72 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 11,5%);

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 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	295,576	1,40	5,93	2445,72

Общий объем электроэнергии принят с учетом снижения фактического объема отпуска воды по заявлению предприятия, а так же с учетом фактических данных за 2016 год и 9 мес. 2017г.

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

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 8978,68 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 1,5% в виду снижения общего отпуска воды и снижения затрат по электроэнергии).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», для потребителей Аксигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,39	32,35	103,0 %

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», 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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение 2018 год.
для Муниципального унитарного предприятия «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»

№ 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	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				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 (плановая организации)	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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет	нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	303,40	227,95	75,13	147,97	147,97	295,94	97,54	147,97	147,97	295,94	281,71	140,86	140,86	281,71	95,19
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
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
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	303,40	227,95	75,13	147,97	147,97	295,94	97,54	147,97	147,97	295,94	281,71	140,86	140,86	281,71	95,19
2.3.1	Население	тыс. м3	276,93	208,41	75,26	136,89	136,89	273,77	98,86	136,89	136,89	273,77	258,74	129,37	129,37	258,74	94,51
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	16,96	11,56	68,17	6,32	6,32	12,65	74,59	6,32	6,32	12,65	13,45	6,73	6,73	13,45	106,34
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	9,52	7,97	83,75	4,76	4,76	9,52	100,00	4,76	4,76	9,52	9,53	4,76	4,76	9,53	100,10
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	75,13	0,02	0,02	0,03	97,54	0,02	0,02	0,03	0,03	0,02	0,02	0,03	95,19
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 947,53	7 033,00	142,15	4 445,61	4 619,40	9 065,01	183,22	4 619,40	4 801,16	9 420,56	9 280,38	4 396,50	4 532,18	8 928,68	98,50
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 315,76	6 174,00	143,06	4 195,78	4 214,80	8 410,58	194,88	4 236,65	4 510,45	8 747,10	8 606,91	4 065,38	4 189,83	8 255,21	98,15
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 244,65	1 920,00	154,26	1 335,03	1 428,48	2 763,51	222,03	1 423,95	1 513,66	2 937,61	2 797,41	1 185,52	1 260,21	2 445,72	88,50
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 143,08	2 070,00	181,09	1 165,14	1 287,48	2 452,62	214,56	1 237,85	1 287,37	2 525,22	2 525,22	1 237,85	1 287,37	2 525,22	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	345,21	625,00	181,05	351,87	388,82	740,69	214,56	373,83	388,78	762,62	762,62	373,83	388,78	762,62	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	48,00	80,00	166,66	40,00	40,00	80,00	166,67	40,00	40,00	80,00	80,00	40,00	40,00	80,00	100,00
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
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	742,24	623,00	83,94	970,52	586,72	1 557,24	209,80	724,29	879,05	1 603,34	1 603,34	856,46	746,88	1 603,34	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	631,58	640,00	101,33	253,22	401,43	654,65	103,65	330,41	343,62	674,03	674,03	330,41	343,62	674,03	102,96
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	188,75	270,00	143,05	95,58	100,07	195,64	103,65	98,74	102,69	201,43	201,43	98,74	102,69	201,43	102,96

№ 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	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	442,83	370,00	83,55	157,64	301,36	459,01	103,65	231,66	240,93	472,59	472,59	231,66	240,93	472,59	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	161,00	216,00	134,16	79,99	81,87	161,87	100,54	106,32	57,97	164,29	164,29	81,32	82,97	164,29	101,50
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.	82,00		0,00	39,99	39,99	79,98	97,54	39,99	39,99	79,98	79,98	39,99	39,99	79,98	100,00
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.	79,00	216,00	273,42	40,00	41,88	81,89	103,65	66,33	17,98	84,31	84,31	41,33	42,98	84,31	102,96
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	631,77	859,00	135,97	249,83	404,60	654,43	103,59	382,75	290,71	673,47	673,47	331,12	342,35	673,47	102,91
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	345,63	504,92	146,09	175,02	183,24	358,26	103,65	180,81	188,05	368,86	368,86	180,81	188,05	368,86	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	104,38	152,44	146,04	52,85	55,34	108,19	103,65	54,61	56,79	111,40	111,40	54,61	56,79	111,40	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	11,40	1,04	9,08	5,70	5,70	11,40	100,00	5,70	5,70	11,40	11,40	5,70	5,70	11,40	100,00
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	170,36	200,61	117,75	16,26	160,32	176,58	103,65	141,63	40,18	181,81	181,81	90,00	91,81	181,81	102,96
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	50,00	0,00	0,00	25,00	25,00	50,00	0,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	0,00
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	50,00	0,00	0,00	25,00	25,00	50,00	100,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100,00
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
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	50,00	0,00	0,00	25,00	25,00	50,00	100,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100,00
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
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	409,51	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
8	Товарная продукция	тыс. руб.	8 802,10	6 623,49	75,25	4 470,61	4 644,40	9 115,01	103,55	4 644,40	4 826,16	9 470,56	9 330,38	4 421,50	4 557,18	8 978,68	98,50
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,01	29,06	100,16	30,21	31,39	30,63	105,58	31,39	32,62	32,00	33,12	31,39	32,35	31,87	104,05

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение на 2018 год для Муниципального унитарного предприятия «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	2 648,62	1 920,00	72,5%	2 763,51	104,3%	2 937,61	106,3%	2 797,41	101,2%	2 445,72	88,5%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 996,09	5 031,97	83,9%	6 210,10	103,6%	6 391,55	102,9%	6 391,56	102,9%	6 391,55	102,9%
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	5 996,09	5 031,97	83,9%	6 210,10	103,6%	6 391,55	102,9%	6 391,56	102,9%	6 391,55	100,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	3 873,36	3 551,00	91,7%	4 009,83	103,5%	4 126,15	102,9%	4 126,15	102,9%	4 126,16	102,9%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	188,75	270,00	143,0%	195,64	103,6%	201,43	103,0%	201,43	103,0%	201,43	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	188,75	270,00	143,0%	195,64	103,6%	201,43	103,0%	201,43	103,0%	201,43	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.	3 080,77	2 695,00	87,5%	3 193,31	103,7%	3 287,84	103,0%	3 287,84	103,0%	3 287,84	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 366,18	2 070,00	87,5%	2 452,62	103,7%	2 525,22	103,0%	2 525,22	103,0%	2 525,22	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	714,59	625,00	87,5%	740,69	103,7%	762,62	103,0%	762,62	103,0%	762,62	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	442,83	370,00	83,6%	459,01	103,7%	472,59	103,0%	472,59	103,0%	472,59	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	161,00	216,00	134,2%	161,87	100,5%	164,29	101,5%	164,29	101,5%	164,29	101,5%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	161,00	216,00	134,2%	161,87	100,5%	164,29	101,5%	164,29	101,5%	164,29	101,5%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	1 502,36	623,00	41,5%	1 557,24	103,7%	1 603,34	103,0%	1 603,34	103,0%	1 603,34	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 502,36	623,00	41,5%	1 557,24	103,7%	1 603,34	103,0%	1 603,34	103,0%	1 603,34	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	620,37	857,96	138,3%	643,04	103,7%	662,05	103,0%	662,07	103,0%	662,05	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	30,49	27,14	89,0%	31,61	103,7%	32,56	103,0%	32,56	103,0%	32,56	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	30,49	27,14	89,0%	31,61	103,7%	32,56	103,0%	32,56	103,0%	32,56	103,0%
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.	450,01	657,36	146,1%	466,61	103,7%	480,26	102,9%	480,26	102,9%	480,26	102,9%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	345,63	504,92	146,1%	358,42	103,7%	368,86	102,9%	368,86	102,9%	368,86	102,9%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	104,38	152,44	146,0%	108,19	103,7%	111,40	103,0%	111,40	103,0%	111,40	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	6,00	1,61	26,8%	6,22	103,7%	6,41	103,1%	6,41	103,1%	6,41	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	5,00	8,97	179,4%	5,19	103,8%	5,34	102,9%	5,34	102,9%	5,34	102,9%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	128,87	162,89	126,4%	133,40	103,5%	137,48	103,1%	137,50	103,1%	137,48	103,1%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	9,80	50,96	520,0%	9,80	100,0%	9,80	100,0%	9,80	100,0%	9,80	100,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	119,07	111,93	94,0%	123,60	103,8%	127,68	103,3%	127,70	103,3%	127,68	103,3%
3	Амортизация	тыс.руб.	96,00	80,00	83,3%	80,00	83,3%	80,00	100,0%	80,00	100,0%	80,00	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	96,00	80,00	83,3%	80,00	83,3%	80,00	100,0%	80,00	100,0%	80,00	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	61,40	1,04	1,7%	61,40	100,0%	61,40	100,0%	61,40	100,0%	61,40	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	61,40	1,04	1,7%	61,40	100,0%	61,40	100,0%	61,40	100,0%	61,40	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	50,00	0,00	0,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,09	0,00	0,0%	0,09	100,0%	0,09	100,7%	0,09	100,0%	0,09	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	11,31	1,04	9,1%	11,31	100,0%	11,31	100,0%	11,31	100,0%	11,31	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		409,51									
7	Итого НВВ		8 802,10	6 623,49	75,2%	9 115,01	103,6%	9 470,56	103,9%	9 330,38	102,4%	8 978,67	98,5%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ЛПУП санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс и от 09.12.2016 №10-30/кс установлены тарифы на питьевую воду ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	17,68	100%	18,50	104,7%
иные потребители (без учета НДС)	14,98	100%	15,68	
2017 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	18,50	100%	19,19	104%
иные потребители (без учета НДС)	15,68	100%	16,26	
2018 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	19,19	100%	20,25	106%
иные потребители (без учета НДС)	16,26	100%	17,16	

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ЛПУП Санаторий «Бакирово» добывает воду для собственных нужд. Кроме того потребителями питьевой воды является население села Бакирово Староиштерякского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находится водозабор с 4-мя скважинами, установлены насосы марки ЭЦВ 6-10-110, производительность которых 10 куб.м./час. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 7,2 км., из них 0,3 км сетей нуждается в замене.

С заявлением по корректировке тарифа на 2018 год ЛПУП Санаторий «Бакирово» не обращалось.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
1	Поднято воды	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08
1.1	потери воды	0	0	0	0	0	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.:	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08
2.1	собственные нужды	56,48	56,48	56,48	56,48	56,48	56,48
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0
2.3	населению	15,6	15,6	15,6	15,6	15,6	15,6
		22%	22%	22%	22%	22%	22%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Объем на 2018 год принят на уровне плана 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	460,17	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,68	1,68	1,68

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района.

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):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 ЛПУП Санаторий «Бакирово» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 476,22 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 489,71 тыс. руб. с ростом 102,8%.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год - 1,06 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- налог на имущество– 0,39 тыс.руб.;
- транспортный налог – 0,40 тыс.руб.;
- прочие налоги – 0,27 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год – 41,93 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 662,90 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104,9% (для расчета применен фактически сложившейся тариф за 1 кВт.ч э/э с учетом индекса-дефлятора).

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 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.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	72,08	1,68	5,47	662,90

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 1195,6 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ЛПУП Санаторий «Бакирово» 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**	
ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,19	19,95	104%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,26	16,91	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ЛПУП Санаторий «Бакирово» 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

ЛПУП Санаторий «Бакирово»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год			2017 год			2017 год корректировка				2018 год			2018 год корректировка			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
1	2	3			14			16				17			18				19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			да			да							да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**36,04**	**36,04**	**72,08**	**36,04**	**36,04**	**72,08**	**36,04**	**36,04**	**72,08**	100,0%	**36,04**	**36,04**	**72,08**	**36,04**	**36,04**	**72,08**	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	28,24	28,24	56,48	28,24	28,24	56,48	28,24	28,24	56,48	100,0%	28,24	28,24	56,48	28,24	28,24	56,48	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00								
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	100,0%	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	100,0%	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	
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	
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	100,0%	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	100,0%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**540,00**	**565,15**	**1 105,15**	**565,15**	**575,60**	**1 140,75**	**565,15**	**586,14**	**1 151,30**	104,2%	**586,15**	**618,45**	**1 204,60**	**586,15**	**609,45**	**1 195,60**	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	517,59	540,99	1 058,58	542,61	551,57	1 094,18	541,58	561,49	1 103,07	104,2%	561,81	593,16	1 154,98	561,81	584,17	1 145,98	103,9%
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	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	296,74	305,24	601,98	310,62	307,08	617,69	310,77	321,31	632,08	105,0%	324,60	347,30	671,90	321,33	341,57	662,90	104,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	130,93	140,62	271,55	139,60	147,70	287,30	137,50	143,97	281,47	103,7%	142,06	147,74	289,80	142,06	147,74	289,80	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	39,54	42,47	82,01	42,16	44,60	86,76	41,53	43,48	85,00	103,7%	42,90	44,62	87,52	42,90	44,62	87,52	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	20,97	20,97	41,93	20,55	20,55	41,10	20,97	20,97	41,93	100,0%	20,97	20,97	41,93	20,97	20,97	41,93	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8,74	9,43	18,17	8,79	9,38	18,17	9,20	9,63	18,83	103,7%	9,51	9,89	19,39	12,78	6,62	19,39	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год		2016 год	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		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.	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	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	10,68	11,51	22,20	10,85	11,56	22,41	11,24	11,77	23,01	103,7%	11,61	12,08	23,69	11,61	12,08	23,69	103,0%
	ГСМ								0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	прочие				22,20				11,24	11,77	23,01	103,7%	11,61	12,08	23,69	11,61	12,08	23,69	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	9,99	10,76	20,75	10,04	10,71	20,75	10,38	10,38	20,75	100,0%	10,17	10,58	20,75	10,17	10,58	20,75	100,0%
	водный налог				20,75				10,38	10,38	20,75	100,0%	10,17	10,58	20,75	10,17	10,58	20,75	100,0%
	прочие				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	22,41	24,16	46,56	22,54	24,03	46,56	23,57	24,65	48,23	103,6%	24,33	25,29	49,62	24,33	25,29	49,62	102,9%
	зарплата АУП				19,74				10,00	10,47	20,47	103,7%	10,33	10,74	21,07	10,33	10,74	21,07	103,0%
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				5,96				3,02	3,16	6,18	103,7%	3,12	3,24	6,36	3,12	3,24	6,36	103,0%
	налоги				1,06				0,53	0,53	1,06	100,0%	0,53	0,53	1,06	0,53	0,53	1,06	100,0%
	прочие				19,79				10,02	10,49	20,52	103,7%	10,36	10,77	21,12	10,36	10,77	21,12	103,0%
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**					**0,00**	**0,00**	**0,00**				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		0,00	0,00		0,00	0,00						0,00	0,00				
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**		0,00	0,00		0,00	0,00						0,00	0,00				
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**540,00**	**565,15**	**1 105,15**	**565,15**	**575,60**	**1 140,75**	**565,15**	**586,14**	**1 151,30**	104,2%	**586,15**	**618,45**	**1 204,60**	**586,15**	**609,45**	**1 195,60**	103,8%
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,98**	**15,68**	**15,33**	**15,68**	**15,97**	**15,83**	**15,68**	**16,26**	**15,97**	104,2%	**16,26**	**17,16**	**16,71**	**16,26**	**16,91**	**16,59**	103,8%
				104,7%			**101,8%**			**103,7%**				**105,5%**			**104,0%**		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	9	10	16	17		
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**601,98**	**617,69**	**102,6%**	**632,08**	**105,0%**	**662,90**	**104,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**460,17**	**480,89**	**104,5%**	**476,22**	**103,5%**	**489,71**	**102,8%**
	Операционные расходы (проверка)			**480,89**		*476,22*		*489,71*	**102,8%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*	*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*							
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**396,50**	**417,22**	**105,2%**	**410,23**	**103,5%**	**421,76**	**102,8%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.							
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.							
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.							
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.							
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.							
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.	353,56	374,06	105,8%	366,47	103,7%	377,32	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	271,55	287,30	105,8%	281,47	103,7%	289,80	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	82,01	86,76	105,8%	85,00	103,7%	87,52	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	22,20	22,41	101,0%	23,01	103,7%	23,69	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	20,75	20,75	100,0%	20,75	100,0%	20,75	100,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.							
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.							
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**18,17**	**18,17**	**100,0%**	**18,83**	**103,7%**	**19,39**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	18,17	18,17	100,0%	18,83	103,7%	19,39	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.							
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.							
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**45,50**	**45,50**	**100,0%**	**47,16**	**103,7%**	**48,56**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	4,63	4,63	100,0%				
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	4,63	4,63	100,0%				
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.							
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.							
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.							
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.	25,71	25,71	100,0%	26,65	103,7%	27,44	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	19,74	19,74	100,0%	20,47	103,7%	21,07	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	5,96	5,96	100,0%	6,18	103,7%	6,36	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.							
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.							
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	15,16	15,16	100,0%	20,52	135,3%	21,12	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	3,95	3,95	100,0%				
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				20,52		21,12	103,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**41,93**	**41,10**	**98,0%**	**41,93**	**100,0%**	**41,93**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	41,93	41,10	98,0%	41,93	100,0%	41,93	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1,06**	**1,06**	**100,0%**	**1,06**	**100,0%**	**1,06**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.							
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.							
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.							
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.							
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**1,06**	**1,06**	**100,0%**	**1,06**	**100,0%**	**1,06**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.							
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,39	0,39	100,0%	0,39	100,0%	0,39	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	100,0%	0,00	100,0%		
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.							
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.							
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,40	0,40	100,0%	0,40	100,0%	0,40	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	0,27	0,27	100,0%	0,27	100,0%	0,27	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.							
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.							
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.							
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.							
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.							
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.							
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.							
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.							
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.							
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.							
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.							
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.							
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.							
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.							
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.							
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.							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							
7	**Итого НВВ**		**1 105,15**	**1 140,75**	**103,2%**	**1 151,30**	**104,2%**	**1 195,60**	**103,8%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ЛПУП санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.11.2015 № 10-27/кс и от 09.12.2016 №10-30/кс установлены тарифы на водоотведение ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,80	100%	36,86	103%
иные потребители (без учета НДС)	30,34	100%	31,24	
2017 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,86	100%	38,42	104%
иные потребители (без учета НДС)	31,24	100%	32,56	
2018 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	38,42	100%	39,52	103%
иные потребители (без учета НДС)	32,56	100%	33,49	

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 водоотведение 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ЛПУП Санаторий «Бакирово» занимается транспортировкой и очисткой собственных стоков. Кроме того услугами водоотведения пользуется население села Бакирово Староиштерякского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Протяженность безнапорных канализационных сетей составляет 4,2 км. Очистка стоков осуществляется на очистных сооружениях биологическим способом. Для подкачки сточных вод до очистных сооружений имеются канализационно - насосные станции, оснащенные насосами.

На БОС сточные воды после оседания в песколовке поступают в первичные отстойники, а затем в аэротенки. Для перекачки с первичных отстойников в аэротенки установлены насосы СМ-80-50-200. В аэротенках происходит биологическая очистка стоков. После осветления стоки поступают в цеолитовые фильтры доочистки. Для благоприятной жизнедеятельности микроорганизмов в аэротенках и эффективности аэрации воздуха необходим кислород. В этих целях установлены воздуходувки марки 22ВФ -2,5/1,5СМ 2 УЗ, которые работают посменно. Для поддержания оптимальной температуры в помещениях операторской и хлораторной в зимнее время работают масляные обогреватели. После обеззараживания в контактном хлораторе стоки поступают во вторичный отстойник, а затем очищенные стоки сбрасываются самотеком в реку Каратайка.

Для ведения учета сбрасываемых сточных вод на выходе установлен водомер «Акрон».

С заявлением по корректировке тарифа на 2018 год ЛПУП Санаторий «Бакирово» не обращалось.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30
1.1	собственные нужды	47,40	47,40	47,40	47,40	47,40	47,40
1.2	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0
1.3	населения	13,90	13,90	13,90	13,90	13,90	13,90
		23%	23%	23%	23%	23%	23%
1.4	прочих потребителей	0	0	0	0	0	0
2	Пропущено сточных вод	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30
3	Сброшено после очистки	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30

Объем на 2018 год принят на уровне плана 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1545,42	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.	1,12	1,12	1,12

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района.

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):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 ЛПУП Санаторий «Бакирово» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1601,88 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 1649,29 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год - 1,65 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- налог на имущество– 0,61 тыс.руб.;
- транспортный налог – 0,62 тыс.руб.;
- прочие налоги – 0,42 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год – 11,86 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 361,52 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 106,3% (для расчета применен фактически сложившейся тариф за 1 кВт.ч э/э с учетом индекса-дефлятора).

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 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 принятых 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	61,30	1,12	5,27	361,52

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 2024,32 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ЛПУП Санаторий «Бакирово» 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**	
ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,42	39,52	102,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,56	33,49	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ЛПУП Санаторий «Бакирово» 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год

ЛПУП Санаторий «Бакирово»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год		2016 год	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	6	8	15	6	8	17				18	6	8	19				20
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да			да							да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**30,65**	**30,65**	**61,30**	**30,65**	**30,65**	**61,30**	**30,65**	**30,65**	**61,30**	100,0%	**30,65**	**30,65**	**61,30**	**30,65**	**30,65**	**61,30**	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	23,70	23,70	47,40	23,70	23,70	47,40	23,70	23,70	47,40	100,0%	23,70	23,70	47,40	23,70	23,70	47,40	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		0,00	0,00		0,00	0,00											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	6,95	6,95	13,90	6,95	6,95	13,90	6,95	6,95	13,90	100,0%	6,95	6,95	13,90	6,95	6,95	13,90	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	6,95	6,95	13,90	6,95	6,95	13,90	6,95	6,95	13,90	100,0%	6,95	6,95	13,90	6,95	6,95	13,90	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3		0,00	0,00		0,00	0,00											
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3		0,00	0,00		0,00	0,00											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	**0,01**	**0,01**	**0,01**	100,0%	**0,00**	0,00	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	100,0%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**929,88**	**957,64**	**1 887,52**	**957,64**	**959,77**	**1 917,42**	**957,64**	**997,84**	**1 955,48**	103,6%	**997,84**	**1 026,48**	**2 024,32**	**997,84**	**1 026,48**	**2 024,32**	103,5%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	895,86	919,40	1 815,26	923,31	921,84	1 845,15	921,06	959,58	1 880,63	103,6%	960,07	987,24	1 947,31	960,07	987,24	1 947,31	103,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	154,41	174,18	328,59	166,25	182,88	349,13	164,30	175,80	340,09	103,5%	175,24	186,28	361,52	175,24	186,28	361,52	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,36	425,18	822,54	421,43	448,82	870,25	416,51	436,08	852,59	103,7%	430,31	447,52	877,83	430,31	447,52	877,83	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	120,00	128,40	248,41	127,27	135,54	262,82	125,79	131,70	257,48	103,7%	129,95	135,15	265,10	129,95	135,15	265,10	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	5,93	5,93	11,86	2,49	2,49	4,97	5,93	5,93	11,86	100,0%	5,93	5,93	11,86	5,93	5,93	11,86	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год		2016 год	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения																		
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	205,03	170,97	376,00	192,58	137,42	330,00	194,43	195,30	389,74	103,7%	204,07	197,20	401,27	204,07	197,20	401,27	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	13,11	14,74	27,85	13,30	14,69	27,99	14,10	14,77	28,87	103,7%							
	ГСМ												14,57	15,15	29,73	14,57	15,15	29,73	103,0%
	прочие				27,85				14,10	14,77	28,87	103,7%							
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					14,57	15,15	29,73	14,57	15,15	29,73	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	34,02	38,24	72,26	34,33	37,93	72,26	36,58	38,26	74,84	103,6%							
	зарплата АУП				30,64				15,52	16,25	31,76	103,7%	37,77	39,24	77,01	37,77	39,24	77,01	102,9%
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда				9,25				4,69	4,91	9,59	103,7%	16,03	16,67	32,70	16,03	16,67	32,70	103,0%
	налоги				1,65				0,82	0,82	1,65	100,0%	4,84	5,03	9,88	4,84	5,03	9,88	103,0%
	прочие				30,72				15,56	16,29	31,84	103,7%	0,82	0,82	1,65	0,82	0,82	1,65	100,0%
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**											16,07	16,71	32,78	16,07	16,71	32,78	103,0%
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**																	
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																	
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**929,88**	**957,64**	**1 887,52**	**957,64**	**959,77**	**1 917,42**	**957,64**	**997,84**	**1 955,48**	103,6%							
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**30,34**	**31,24**	**30,79**	**31,24**	**31,31**	**31,28**	**31,24**	**32,56**	**31,90**	103,6%	**997,84**	**1 026,48**	**2 024,32**	**997,84**	**1 026,48**	**2 024,32**	103,5%
			103,0%			100,2%			104,2%				**32,56**	**33,49**	**33,02**	**32,56**	**33,49**	**33,02**	103,5%
													102,9%			102,9%			

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год ЛПУП Санаторий «Бакирово»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	9	10	16	17		
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**328,59**	**349,13**	**106,3%**	**340,09**	**103,5%**	**361,52**	**106,3%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1 545,42**	**1 561,67**	**101,1%**	**1 601,88**	**103,7%**	**1 649,29**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)			**1561,67**		*1601,88*		*1649,29*	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*	*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*							
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 098,81**	**1 161,06**	**105,7%**	**1 138,95**	**103,7%**	**1 172,66**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.							
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.							
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.							
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.							
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.							
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.	1 070,95	1 133,07	105,8%	1 110,07	103,7%	1 142,93	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	822,54	870,25	105,8%	852,59	103,7%	877,83	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	248,41	262,82	105,8%	257,48	103,7%	265,10	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	27,85	27,99	100,5%	28,87	103,7%	29,73	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.							
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.							
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.							
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**376,00**	**330,00**	**87,8%**	**389,74**	**103,7%**	**401,27**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	376,00	330,00	87,8%	389,74	103,7%	401,27	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.							
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.							
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**70,62**	**70,62**	**100,0%**	**73,19**	**103,7%**	**75,36**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.							
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	7,19	7,19	100,0%				
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.							
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.							
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.							
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.	39,90	39,90	100,0%	41,35	103,7%	42,58	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	30,64	30,64	100,0%	31,76	103,7%	32,70	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	9,25	9,25	100,0%	9,59	103,7%	9,88	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.							
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.							
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	12,60	12,60	100,0%				
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	18,12	18,12	100,0%	31,84	175,7%	32,78	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	6,13	6,13	100,0%				
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				31,84		32,78	103,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**11,86**	**4,97**	**41,9%**	**11,86**	**100,0%**	**11,86**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	11,86	4,97	41,9%	11,86	100,0%	11,86	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1,65**	**1,65**	**100,0%**	**1,65**	**100,0%**	**1,65**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.							
4.1.1	расходы на очистку стоков	тыс.руб.							
4.1.2	расходы на транспортировку стоков	тыс.руб.							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.							
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**1,65**	**1,65**	**100,0%**	**1,65**	**100,0%**	**1,65**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.							
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,61	0,61	100,0%	0,61	100,0%	0,61	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	100,0%	0,00	100,0%		
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.							
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.							
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,62	0,62	100,0%	0,62	100,0%	0,62	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	0,42	0,42	100,0%	0,42	100,0%	0,42	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.							
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.							
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.							
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.							
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.							
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.							
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.							
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.							
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.							
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.							
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.							
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.							
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.							
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.							
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.							
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.							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							
7	**Итого НВВ**		**1 887,52**	**1 917,42**	**101,6%**	**1 955,48**	**103,6%**	**2 024,32**	**103,5%**

Дата: 09.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Водоканалсервис» Агрызского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 №10-31/кс) установлены тарифы на водоотведение ООО «Водоканалсервис» для потребителей Агрызского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,45	100%	26,46	104%
2017 (корректировка)				
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,55	96,55%	25,55	100%
2018 (корректировка)				
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,55	100%	27,52	107,69%

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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водоканалсервис» и Исполнительный комитет Агрызского муниципального района заключили концессионное соглашение от 30.12.2006 б/н сроком на 30 лет.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям г.Агрыз Агрызского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На обслуживании предприятия находятся 2 канализационные насосные станции, 5 насосов марки СМ 100-65 (в том числе 3 насоса в резерве), канализационные сети протяженностью 24,44 км, в том числе: напорные сети – 6 км, безнапорные сети – 18,44 км. От потребителей через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают на КНС по ул. Лесопильная и ул. Вокзальная, далее на БОС по ул. Вокзальная.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительная мощность Биологических очистных сооружений – 10 тыс.куб.м в сутки. Эффективность очистки стоков составляет 92%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер.)	2018 (утвер.)	2018 (коррек)
Принято сточных вод, всего	636,127	636,167	620,531	636,167	636,167	636,167
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	636,127	636,167	620,531	636,167	636,167	636,167
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	84,289	83,486	98,633	83,486	83,486	83,486
По группе потребителей «Население»	397,496	409,562	397,696	409,562	409,562	409,562
	62,5%	64,35%	64,1%	64,35%	64,35%	64,35%
По группе потребителей «Прочие»	154,342	143,119	124,202	143,119	143,119	143,119

Расчетный объем принятых сточных вод на 2018 год по корректировки приняты на уровне утвержденного 2017 года.

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

		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11042,60	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.	1,26	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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2019 и 2020 гг., одобренного на заседании Правительства РФ.

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

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

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 «Водоканалсервис» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 11778,66 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 11784,79 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 194,79 тыс. руб., учтены на основании представленных налоговых деклараций и фактических данных.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

- транспортный налог – 43,25 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы – 14,83 тыс.руб.;

- единый налог при УСН – 196,88 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 76,4%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 194,79 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2018 год в сумме 4601,01 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 101,54 %);

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	Фактический объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./	Фактическая (расчетная) цена на электрическую	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс.

		куб.м.	энергию, руб/кВт	руб.
2018	636,167	1,26	5,74	4601,01

Цена на электроэнергию учтена на основании фактических данных.

4. Расходы на амортизацию основных средств не приняты ввиду отсутствия фактических данных за 2017 год. В связи с истечением срока выполнения работ по реконструкции, модернизации замене морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным оборудованием, которое находится в собственности органов местного самоуправления, основные средства на баланс организации не поставлены, соответственно амортизационные средства не начисляются.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год принята в сумме 16580,59 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Водоканалсервис» 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 «Водоканалсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,55	26,58	104,02%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканалсервис» на 2018 г. 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 «Водоканалсервис» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год
ООО «Водоканалсервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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**	**318,08**	**318,08**	**636,17**	**100,00**	**620,53**	**318,08**	**318,08**	**636,17**	**100,00%**	**318,08**	**318,08**	**636,17**	**100,00**	**318,08**	**318,08**	**636,17**	**100,00**
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	318,08	318,08	636,17	100,00	620,53	318,08	318,08	636,17	**100,00%**	318,08	318,08	636,17	100,00	318,08	318,08	636,17	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	204,78	204,78	409,56	97,19	397,70	204,78	204,78	409,56	**100,00%**	204,78	204,78	409,56	100,00	204,78	204,78	409,56	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	41,74	41,74	83,49	107,75	98,63	41,74	41,74	83,49	**100,00%**	41,74	41,74	83,49	100,00	41,74	41,74	83,49	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	71,56	71,56	143,12	104,24	124,20	71,56	71,56	143,12	**100,00%**	71,56	71,56	143,12	100,00	71,56	71,56	143,12	100,00
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,04**	0,04	**0,07**	**100,00**	**0,00**	**0,04**	**0,04**	**0,07**	**100,00%**	**0,04**	0,04	**0,07**	**100,00**	**0,036**	**0,036**	**0,073**	**100,00**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**7 998,90**	**8 322,59**	**16 321,49**	**104,42**	**16 056,65**	**8 032,28**	**8 032,28**	**16 064,56**	**98,43%**	**8 031,88**	**8 656,93**	**16 688,82**	**103,89**	**8051,82**	**8378,35**	**16430,18**	**102,28**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 798,83	7 048,13	13 846,96	101,32	13 282,14	6 751,35	6 751,35	13 502,70	**97,51%**	6 739,29	7 314,32	14 053,61	104,08	6779,03	7055,53	13834,57	102,46
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,43	2,58	5,01	4,43		2,60	2,60	5,20	**103,65%**	2,62	2,73	5,35	102,96	2,62	2,73	5,35	102,96
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 029,05	2 205,57	4 234,62	94,25	4 183,85	2 265,52	2 265,52	4 531,05	**107,00%**	2 334,71	2 481,79	4 816,50	106,30	2255,40	2345,62	4601,01	101,54
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 472,61	2 655,58	5 128,19	107,40	4 613,69	2 657,76	2 657,76	5 315,52	**103,65%**	2 682,77	2 790,08	5 472,86	102,96	2682,77	2790,08	5472,86	102,96
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	501,94	539,08	1 041,02	107,40	938,33	539,53	539,53	1 079,05	**103,65%**	544,60	566,39	1 110,99	102,96	544,60	566,39	1110,99	102,96
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	480,15	480,15	960,30	100,00	965,31	1,78	1,78	3,56	**0,37%**	1,78	1,78	3,56	100,00				
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	147,85	157,02	304,87	104,40	206,94	158,00	158,00	316,01	**103,65%**	159,49	165,87	325,36	102,96	159,49	165,87	325,36	102,96
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.	1 164,81	1 008,14	2 172,94	105,27	2 374,02	1 126,16	1 126,16	2 252,32	**103,65%**	1 013,32	1 305,68	2 318,99	102,96	1134,14	1184,85	2318,99	102,96

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	ГСМ				235,59		290,86	122,10	122,10	244,19	**103,65%**	123,24	128,17	251,42	102,96	123,24	128,17	251,42	102,96
	Прочие расходы				1 937,36		2 083,16	1 004,07	1 004,07	2 008,13	**103,65%**	890,07	1 177,50	2 067,57	102,96	1010,90	1056,67	2067,57	102,96
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Водный налог																		
	Прочие расходы																		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 200,06	1 274,47	2 474,53	126,05	2 774,51	1 280,93	1 280,93	2 561,86	**103,53%**	1 292,59	1 342,61	2 635,21	102,86	1272,79	1322,82	2595,61	101,32
	Заработная плата АУП				1 525,44		1 633,40	790,58	790,58	1 581,16	**103,65%**	798,02	829,94	1 627,97	102,96	798,02	829,94	1627,97	102,96
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				309,66		333,91	160,49	160,49	320,98	**103,65%**	162,00	168,48	330,48	102,96	162,00	168,48	330,48	102,96
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				83,97		102,79	41,99	41,99	83,97	**100,00%**	41,99	41,99	83,97	100,00	22,19	22,19	44,38	52,85
	Прочие расходы				555,46		704,41	287,87	287,87	575,75	**103,65%**	290,58	302,21	592,79	102,96	290,58	302,21	592,79	102,96
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**95,15**	**95,15**	**190,30**	**134,69**	**190,30**	**95,15**	**95,15**	**190,30**	**100,00%**	**95,15**	**95,15**	**190,30**	**100,00**	**75,21**	**75,21**	**150,42**	**79,04**
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.	95,15	95,15	190,30	134,69	190,30	95,15	95,15	190,30	**100,00%**	95,15	95,15	190,30	100,00	75,21	75,21	150,42	79,04
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	95,15	95,15	190,30	134,69	190,30	95,15	95,15	190,30	**100,00%**	95,15	95,15	190,30	100,00	75,21	75,21	150,42	79,04
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.**	**8 094,05**	**8 417,74**	**16 511,79**	**104,70**	**16 056,65**	**8 127,43**	**8 127,43**	**16 254,86**	**98,44%**	**8 127,03**	**8 752,08**	**16 879,12**	**103,84**	**8127,03**	**8453,56**	**16580,59**	**102,00**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**25,45**	**26,46**	**25,96**	**104,70**	**25,88**	**25,55**	**25,55**	**25,55**	**98,44%**	**25,55**	**27,52**	**26,53**	**103,84**	**25,55**	**26,58**	**26,06**	**102,00**
			100,00%	104,00%				96,55%	100,00%	98,44%		100,00%	107,69%	103,84%		100,00%	104,02%	102,00%	

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели		План на регулируемый период							
			2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**4 234,62**	**94,25**	**4 531,05**	**107,0%**	**4 816,50**	**106,3%**	**4 601,01**	**101,5%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**11 042,60**		**11 445,98**	**103,7%**	**11 784,79**	**103,0%**	**11 784,79**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)				**11 445,98**		**11 784,79**	**103,0%**	**11 784,79**	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*	**100,0%**	*1%*	**100,0%**	*1%*	**100,0%**
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*	**97,5%**	*104,0%*	**99,3%**	*104,0%*	**99,3%**
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**8 347,17**	**101,35**	**8 652,09**	**103,7%**	**8 908,19**	**103,0%**	**8 908,19**	**103,0%**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	240,60	73,75	249,39	**103,7%**	256,77	**103,0%**	256,77	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	5,01	4,43	5,20	**103,7%**	5,35	**103,0%**	5,35	**103,0%**
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	235,59	110,60	244,19	**103,7%**	251,42	**103,0%**	251,42	**103,0%**
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	6 169,21	107,40	6 394,57	**103,7%**	6 583,85	**103,0%**	6 583,85	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	5 128,19	107,40	5 315,52	**103,7%**	5 472,86	**103,0%**	5 472,86	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 041,02	107,40	1 079,05	**103,7%**	1 110,99	**103,0%**	1 110,99	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 937,36	104,65	2 008,13	**103,7%**	2 067,57	**103,0%**	2 067,57	**103,0%**
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.								
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**304,87**	**104,40**	**316,01**	**103,7%**	**325,36**	**103,0%**	**325,36**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	304,87	104,40	316,01	**103,7%**	325,36	**103,0%**	325,36	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**2 390,56**	**128,47**	**2 477,89**	**103,7%**	**2 551,23**	**103,0%**	**2 551,23**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.								
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	11,43	124,55						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	45,42							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 835,10	133,77	1 902,14	**103,7%**	1 958,44	**103,0%**	1 958,44	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 525,44	133,77	1 581,16	**103,7%**	1 627,97	**103,0%**	1 627,97	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	309,66	133,77	320,98	**103,7%**	330,48	**103,0%**	330,48	**103,0%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		План на регулируемый период							
			2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	555,46	152,96	575,75	**103,7%**	592,79	**103,0%**	592,79	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.								
3	**Амортизация**	тыс.руб.	960,30	100,00	3,56	**0,4%**	3,56	**100,0%**		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	960,30	100,00	3,56	**0,4%**	3,56	**100,0%**		
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	274,27		274,27	**100,0%**	274,27	**100,0%**	194,79	**71,0%**
4.1	**Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем**	тыс.руб.								
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.								
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**274,27**	**112,64**	**274,27**	**100,0%**	**274,27**	**100,0%**	**194,79**	**71,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	190,30	134,69	190,30	**100,0%**	190,30	**100,0%**	150,42	**79,0%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	62,69	88,41	62,69	**100,0%**	62,69	**100,0%**	11,33	**18,1%**
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.								
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	21,28	67,99	21,28	**100,0%**	21,28	**100,0%**	33,05	**155,3%**
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
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.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**16 511,79**	**104,70**	**16 254,86**	**98,4%**	**16 879,12**	**103,8%**	**16 580,59**	**102,0%**

Дата: 31.10.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Теплосервис» Актанышского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс, от 09.12.2016 № 10-33/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «Теплосервис» Актанышского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,67	96,2%	28,67	100%
2017 (корректировка)				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,67	100%	29,65	103,4%
2018 (корректировка)				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,65	100%	30,83	104,0%

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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды от 25.10.2013 № М 14-071-1824 между ООО «Теплосервис» и Исполнительным комитетом Актанышского

муниципального района водопроводные сети и скважины находятся в аренде на срок с 25.10.2013 по 25.10.2062.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплосервис» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Актанышского сельского поселения Актанышского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 4 артезианские скважины, 4 насоса марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения общей протяженностью 16,22 км.

Подъем воды осуществляется глубинными насосами (глубина скважин 74 – 94м), вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	71,702	71,300	79,727	71,702	71,702	79,845
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	71,702	71,300	79,727	71,702	71,702	79,845
Потери воды	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,118
	1,4%	1,4%	1,25%	1,4%	1,4%	1,4%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	70,702	70,300	78,727	70,702	70,702	78,727
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	70,702	70,300	78,727	70,702	70,702	78,727
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	12,491	12,500	14,598	12,491	12,491	14,598
По группе потребителей «Население»	45,893	41,000	49,284	45,893	45,893	49,284
	65%	58,3%	62,6%	65%	65%	62,6%
По группе потребителей «Прочие»	12,318	16,800	14,845	12,318	12,318	14,845

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне фактических данных за 2016 год, с учетом долгосрочных параметров «уровень потерь воды» в размере 1,4%.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1476,26	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	%	1,4	1,4	1,4
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,13	1,13	1,13

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018- 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ.

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):

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

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 «Теплосервис» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1529,62 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 1574,44 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 27,75 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

1) Налоги и сборы в сумме 155,1тыс.руб. в том числе:

- транспортный налог – 21,37 тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы – 3,15 тыс.руб;

Единый налог при УСН – 130,58 тыс.руб (принят на основании фактических данных за 2016 год).

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 4,25% Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 6,59 тыс.руб.

2) Расходы на арендную плату приняты в размере 21,16 тыс.руб.

Наименование оборудования	**Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)**	**Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)**	**№ договоров аренды оборудования**	**Наименование организации - арендодателя**
Трасса водоснабжения	1,05	12,63	Договор № 9 от 01.01.2007г.	ОАО «Ремтехсервис»

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 545,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 108,92%);

Цена на электрическую энергию принята на основании фактического отчета, представленного организацией за 2017 год.

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	Скорректированный объем отпуска 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	79,845	1,13	6,05	545,86

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 2148,14 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Теплосервис» 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 «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,29	27,29	92,0%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Теплосервис» на 2018 г. 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 «Теплосервис» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Теплосервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 года	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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**	**35,15**	**35,15**	**70,30**	**122,13**	**78,73**	**35,35**	**35,35**	**70,70**	**100,57%**	**35,35**	**35,35**	**70,70**	**100%**	**39,36**	**39,36**	**78,73**	**111,35%**
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	35,15	35,15	70,30	122,13	78,73	35,35	35,35	70,70	**100,57%**	35,35	35,35	70,70	100,6%	39,36	39,36	78,73	**111,35%**
2.3.1	Население	тыс. м3	20,50	20,50	41,00	129,55	79,28	22,95	22,95	45,89	**111,93%**	22,95	22,95	45,89	100,0%	24,64	24,64	49,28	**107,39%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,25	6,25	12,50	108,64	14,60	6,25	6,25	12,49	**99,92%**	6,25	6,25	12,49	100,0%	7,30	7,30	14,60	**116,88%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	8,40	8,40	16,80	116,59	14,85	6,16	6,16	12,32	**73,33%**	6,16	6,16	12,32	100,0%	7,42	7,42	14,85	**120,50%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**122,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,00%**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,00%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**972,95**	**1 003,60**	**2 007,20**	**120,87**	**2 417,62**	**1 009,26**	**1 043,79**	**2 053,05**	**102,28%**	**1 043,91**	**1 085,53**	**2 129,44**	**103,7%**	**1071,29**	**1071,29**	**2142,59**	**104,36%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	953,63	953,63	1 907,25	121,34	2 338,00	960,43	989,07	1 949,50	**102,21%**	991,74	1 031,12	2 022,85	103,8%	1018,00	1018,00	2036,00	**104,44%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	254,37	254,37	508,74	132,75	990,33	242,10	259,04	501,14	**98,51%**	258,22	274,49	532,71	106,3%	272,93	272,93	545,86	**108,92%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	373,49	373,49	746,99	128,14	681,52	378,25	396,03	774,28	**103,65%**	390,78	406,41	797,19	103,0%	398,60	398,60	797,19	**102,96%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	112,80	112,80	225,59	128,14	205,82	114,23	119,60	233,83	**103,65%**	118,02	122,74	240,75	103,0%	120,38	120,38	240,75	**102,96%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10,58	10,58	21,16	100,00	21,30	10,58	10,58	21,16	**100,00%**	10,58	10,58	21,16	100,0%	10,58	10,58	21,16	**100,00%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержде но	% роста к предыду щему году	Факт 2016 года	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдуще му году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыду щему году	2018 год корректировка		2018 год корректиро вка	% роста к предыду щему 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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.	96,84	96,84	193,68	111,54	197,00	108,43	92,32	200,76	**103,65%**	104,22	102,48	206,70	103,0%	103,35	103,35	206,70	**102,96%**
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.	97,82	97,82	195,64	99,55	226,14	99,07	103,72	202,79	**103,65%**	102,15	106,64	208,79	103,0%	104,40	104,40	208,79	**102,96%**
	ГСМ				91,48		92,00	46,32	48,50	94,82	**103,65%**	47,76	49,87	97,63	103,0%	48,81	48,81	97,63	**102,96%**
	Прочие расходы				104,16		134,14	52,74	55,22	107,97	**103,65%**	54,39	56,78	111,16	103,0%	55,58	55,58	111,16	**102,96%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7,73	7,73	15,46	40,34	15,89	7,77	7,77	15,55	**100,57%**	7,77	7,77	15,55	100,0%	7,77	7,77	15,55	**100,00%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Водный налог				15,46		8,87	7,77	7,77	15,55	**100,57%**	7,77	7,77	15,55	100,0%	7,77	7,77	15,55	**100,00%**
	Прочие расходы						7,02												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	49,97	49,97	99,94	112,66	79,62	48,83	54,72	103,55	**103,61%**	52,17	54,42	106,59	102,9%	53,29	53,29	106,59	**102,93%**
	Заработная плата АУП				44,44		41,78	21,71	24,36	46,07	**103,65%**	23,20	24,23	47,43	103,0%	23,72	23,72	47,43	**102,96%**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				13,42		12,62	6,56	7,36	13,91	**103,65%**	7,02	7,30	14,32	103,0%	7,16	7,16	14,32	**102,96%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				1,04		0,55	0,52	0,52	1,04	**100,00%**	0,52	0,52	1,04	103,0%	0,52	0,52	1,04	**100,00%**
	Прочие расходы				41,03		24,67	20,05	22,49	42,53	**103,65%**	21,42	22,37	43,79	103,0%	21,90	21,90	43,79	**102,96%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**4,25**	**4,25**	**8,50**	**43,14**	**5,55**	**4,25**	**4,25**	**8,50**	**100,00%**	**4,25**	**4,25**	**8,50**	**100,0%**	**2,78**	**2,78**	**5,55**	**65,29%**
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	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 года	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль																		
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	4,25	4,25	8,50	43,14	5,55	4,25	4,25	8,50	**100,00%**	4,25	4,25	8,50	100,0%	2,78	2,78	5,55	**65,29%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,25	4,25	8,50	43,14	5,55	4,25	4,25	8,50	**100,00%**	4,25	4,25	8,50	100,0%	2,78	2,78	5,55	**65,29%**
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.**	**1 007,85**	**1 007,85**	**2 015,70**	**119,96**	**2 417,62**	**1 013,51**	**1 048,04**	**2 061,55**	**102,27%**	**1 048,16**	**1 089,78**	**2 137,94**	**103,7%**	**1074,07**	**1074,07**	**2148,14**	**104,20%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**28,67**	**28,67**	**28,67**	**98,22**	**30,71**	**28,67**	**29,65**	**29,16**	**101,69%**	**29,65**	**30,83**	**30,24**	**103,7%**	**27,29**	**27,29**	**27,29**	**93,58%**
			99,98%	**100,0%**				**100,0%**	**103,4%**			**100,0%**	**104,0%**			**92,0%**	**100,0%**		

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**508,74**		**501,14**	**98,5%**	**532,71**	**106,3%**	**545,86**	**108,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1476,26**		**1529,71**	**103,6%**	**1574,44**	**102,9%**	**1574,53**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)				1529,71		1574,44	**102,9%**	1574,53	**102,9%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*	**100,0%**	*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*		*104,0%*	**99,3%**	*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 183,68**	**126,42**	**1 226,44**	**103,6%**	**1 262,29**	**102,9%**	**1 262,29**	**102,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	91,48	106,20	94,82	**103,7%**	97,63	**103,0%**	97,63	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	91,48	106,20	94,82	**103,7%**	97,63	**103,0%**	97,63	**103,0%**
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
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.	972,58	128,14	1 008,11	**103,7%**	1 037,95	**103,0%**	1 037,95	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	746,99	128,14	774,28	**103,7%**	797,19	**103,0%**	797,19	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	225,59	128,14	233,83	**103,7%**	240,75	**103,0%**	240,75	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	104,16	94,35	107,97	**103,7%**	111,16	**103,0%**	111,16	**103,0%**
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	15,46		15,55	**100,6%**	15,55	**100,0%**	15,55	**100,0%**
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**193,68**	**111,54**	**200,76**	**103,7%**	**206,70**	**103,0%**	**206,70**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	193,68	111,54	200,76	**103,7%**	206,70	**103,0%**	206,70	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**98,90**	**164,11**	**102,51**	**103,7%**	**105,55**	**103,0%**	**105,55**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	6,78	118,78						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	6,78	118,78						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								
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.	57,87	107,93	59,98	**103,7%**	61,75	**103,0%**	61,75	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	44,44	107,93	46,07	**103,7%**	47,43	**103,0%**	47,43	**103,0%**

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	13,42	107,93	13,91	**103,7%**	14,32	**103,0%**	14,32	**103,0%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	1,12	118,78						
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	33,13		42,53	**128,4%**	43,79	**103,0%**	43,79	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			42,53		43,79	**103,0%**	43,79	**103,0%**
3	**Амортизация**	тыс.руб.								
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.								
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	30,70		30,70	**100,0%**	30,70	**100,0%**	27,75	**90,4%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**9,54**	**48,42**	**9,54**	**100,0%**	**9,54**	**100,0%**	**6,59**	**69,1%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	8,50	43,14	8,50	**100,0%**	8,50	**100,0%**	5,55	**65,3%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,13		0,13	**97,0%**	0,13	**103,0%**	0,13	**100,0%**
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.								
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,91		0,91	**100,2%**	0,91	**99,8%**	0,91	**100,0%**
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.	**21,16**	**100,00**	**21,16**	**100,0%**	**21,16**	**100,0%**	**21,16**	**100,0%**
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**		**2 015,70**	**124,92**	**2 061,54**	**102,3%**	**2 137,85**	**103,7%**	**2 148,14**	**104,2%**

Дата: 14.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» Актанышского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-33/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» Актанышского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,32	100%	34,81	104,47%
2017 (корректировка)				
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	34,81	100%	36,21	104,0%
2018 (корректировка)				
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	36,21	100%	37,80	104,4%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Актанышского, Атясевского, Масадинского, Ст.Курмашевского, Новоалимовского и Поисевского сельских поселений Актанышского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 2 водозабора, 15 артезианских скважин, 59 насосов (в том числе 19 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 113,8 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	645,555	418,50	601,323	418,50	418,50	497,796
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	621,555	394,50	577,323	394,50	394,50	473,796
Потери воды	247,786	51,30	161,611	51,30	51,30	58,084
	39,87%	12,26%	27,99%	12,26%	12,26%	12,26%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	373,769	343,200	415,712	343,200	343,200	415,712
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	373,769	343,200	415,712	343,200	343,200	415,712
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	41,178	44,790	42,113	44,790	44,790	42,113
По группе потребителей «Население»	286,550	260,900	319,251	260,900	260,900	319,251
	76,6%	76,0%	76,8%	76,0%	76,0%	76,8%
По группе потребителей «Прочие»	46,041	37,510	54,346	37,510	37,510	54,346

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год по корректировки принят на основании фактических данных с учетом долгосрочных параметров «уровень потерь воды» в размере 12,26%, а так же с учетом новых абонентов по группе потребителей «Население»: село Новое Алимово, деревни Шабызево и Чалманарат.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5997,87	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	%	12,26	12,26	12,26
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,11	2,11	2,11

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019-2020 гг, одобренного на заседании Правительства РФ.

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

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

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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2017 год приняты в сумме 6214,48 тыс. руб.;

на 2018 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития, с учетом индекса изменений количества активов в 2017 году, в связи с изменением протяженности сетей, приняты в сумме 6774,44 тыс. руб. с ростом 109,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне второго долгосрочного периода 2017 года в сумме 24,66 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

– транспортный налог – 10,84 тыс.руб.;

– земельный налог – 99,79 тыс.руб.

– Доля расходов по водоснабжению составляет 22,29%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 24,66 тыс.руб.

Единый налог при УСН – 348,95 тыс.руб., учтен в соответствии с представленными налоговыми ведомостями.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 6910,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 131,8);

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	Скорректированный объем отпуска 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	497,796	2,11	6,58	6910,24

Цена на электрическую энергию приятa на основании фактических представленных данных с учетом индекса дефлятора.

4. Расходы на амортизацию основных средств приняты в сумме 548,28 тыс. руб. (на уровне предыдущего года регулирования).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 14642,73 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	35,22	35,22	97,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» и Исполнительного комитета Актанышского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2018 г. 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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**	**171,60**	**171,60**	**343,20**	**101,04**	**601,32**	**171,60**	**171,60**	**343,20**	**100,00%**	**171,60**	**171,60**	**343,20**	**100,00%**	**207,86**	**207,86**	**415,71**	**121,13%**
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	171,60	171,60	343,20	101,04	601,32	171,60	171,60	343,20	**100,00%**	171,60	171,60	343,20	**100,00%**	207,86	207,86	415,71	**121,13%**
2.3.1	Население	тыс. м3	130,45	130,45	260,90	99,24	319,25	130,45	130,45	260,90	**100,00%**	130,45	130,45	260,90	**100,00%**	159,63	159,63	319,25	**122,37%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	22,40	22,40	44,79	104,50	42,11	22,40	22,40	44,79	**100,00%**	22,40	22,40	44,79	**100,00%**	21,06	21,06	42,11	**94,02%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	18,76	18,76	37,51	110,61	54,35	18,76	18,76	37,51	**100,00%**	18,76	18,76	37,51	**100,00%**	27,17	27,17	54,35	**144,88%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,02**	**0,02**	**0,04**	**101,04**	**0,00**	**0,02**	**0,02**	**0,04**	**100,00%**	**0,02**	**0,02**	**0,04**	**100,00%**	**0,02**	**0,02**	**0,04**	**100,00%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**5 607,61**	**5 863,01**	**11 470,63**	**103,58**	**14 597,10**	**5 913,00**	**6 153,54**	**12 066,53**	**105,20%**	**6 153,24**	**6 425,54**	**12 578,78**	**104,25%**	**7146,89**	**7146,89**	**14293,78**	**118,46%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 311,58	5 548,62	10 860,20	103,34	12 832,10	5 614,51	5 820,20	11 434,71	**105,29%**	5 834,47	6 094,52	11 928,98	**104,32%**	6805,58	6805,58	13611,17	**119,03%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	16,97	18,02	34,99	106,20	32,00	17,72	18,55	36,27	**103,65%**	18,31	19,04	37,34	**102,96%**	19,65	19,65	39,30	**108,37%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 347,91	2 552,18	4 900,10	99,27	4 528,00	2 532,90	2 710,20	5 243,10	**107,00%**	2 701,61	2 871,81	5 573,42	**106,30%**	3455,12	3455,12	6910,24	**131,80%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	951,73	1 022,15	1 973,88	107,40	2 619,00	999,51	1 046,48	2 045,99	**103,65%**	1 032,62	1 073,93	2 106,55	**102,96%**	1108,57	1108,57	2217,14	**108,37%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	287,42	113,28	400,70	107,41	521,00	202,90	212,44	415,34	**103,65%**	209,62	218,01	427,63	**102,96%**	225,04	225,04	450,08	**108,37%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	274,00	274,00	548,00	100,00	521,00	292,14	292,14	584,29	**106,62%**	292,14	292,14	584,29	**100,00%**	292,14	292,14	584,29	**100,00%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	652,98	740,02	1 393,00	124,31	1 433,00	754,76	689,12	1 443,89	**103,65%**	739,73	746,90	1 486,63	**102,96%**	782,34	782,34	1564,67	**108,37%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	117,85	125,15	243,00	25,78		123,05	128,83	251,88	**103,65%**	127,12	132,21	259,33	**102,96%**	136,47	136,47	272,95	**108,37%**
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.	747,50	793,84	1 541,34	109,16	3 178,10	780,48	817,16	1 597,64	**103,65%**	806,34	838,59	1 644,93	**102,96%**	865,65	865,65	1731,29	**108,37%**
	ГСМ				178,25		1 211,20	90,26	94,50	184,76	**103,65%**	93,25	96,98	190,23	**102,96%**	100,11	100,11	200,22	**108,37%**
	Прочие расходы				1 363,09		1 966,90	690,22	722,66	1 412,88	**103,65%**	713,09	741,61	1 454,70	**102,96%**	765,54	765,54	1531,08	**108,37%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утвержд ено	% роста к предыду щему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утвержде но	% роста к предыду щему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыду щему году	2018 год корректировка		2018 год коррект ировка	% роста к предыду щему 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	33,07	35,13	68,20	27,50		34,10	34,10	68,20	**100,00%**	34,10	34,10	68,20	**100,00%**	57,07	57,07	114,15	**167,37%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Водный налог				68,20			34,10	34,10	68,20	**100,00%**	34,10	34,10	68,20	**100,00%**	57,07	57,07	114,15	**167,37%**
	Прочие расходы																		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	296,03	314,39	610,42	107,92	1 765,00	298,49	333,33	631,82	**103,51%**	318,77	331,03	649,79	**102,84%**	341,31	341,31	682,61	**108,04%**
	Заработная плата АУП				390,62		940,80	190,83	214,07	404,89	**103,65%**	204,35	212,53	416,88	**102,96%**	219,38	219,38	438,76	**108,37%**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				79,30		187,90	38,74	43,46	82,19	**103,65%**	41,48	43,14	84,63	**102,96%**	44,53	44,53	89,07	**108,37%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				24,66		212,20	12,33	12,33	24,66	**100,00%**	12,33	12,33	24,66	**100,00%**	12,33	12,33	24,66	**100,00%**
	Прочие расходы				115,84		424,10	56,59	63,48	120,08	**103,65%**	60,60	63,03	123,63	**102,96%**	65,06	65,06	130,12	**108,37%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**110,70**	**110,70**	**221,40**	**90,43**		**60,40**	**60,40**	**120,80**	**54,56%**	**60,40**	**60,40**	**120,80**	**100,00%**	**174,47**	**174,47**	**348,95**	**288,87%**
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.	110,70	110,70	221,40	90,43		60,40	60,40	120,80	**54,56%**	60,40	60,40	120,80	**100,00%**	174,47	174,47	348,95	**288,87%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	110,70	110,70	221,40	90,43		60,40	60,40	120,80	**54,56%**	60,40	60,40	120,80	**100,00%**	174,47	174,47	348,95	**288,87%**
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.**	**5 718,31**	**5 973,71**	**11 692,02**	**103,29**	**15 163,30**	**5 973,40**	**6 213,94**	**12 187,33**	**104,24%**	**6 213,64**	**6 485,94**	**12 699,58**	**104,20%**	**7321,36**	**7321,36**	**14642,73**	**120,15%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**33,32**	**34,81**	**34,07**	**102,23**	**25,22**	**34,81**	**36,21**	**35,51**	**104,24%**	**36,21**	**37,80**	**37,00**	**104,20%**	**35,22**	**35,22**	**35,22**	**99,19%**
			100,00%	**104,47%**				**100,0%**	**104,0%**			**100,00%**	**104,4%**			**97,3%**	**100,0%**		

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**		**нет**				**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**4900,10**		**5243,10**	**107,0%**	**5573,42**	**106,3%**	**6 910,24**	**131,8%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**5997,87**		**6214,48**	**103,6%**	**6396,41**	**102,9%**	**6774,59**	**109,0%**
	Операционные расходы (проверка)				**6214,48**		6396,41	**102,9%**	**6774,59**	**109,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**4 019,11**	**100,18**	**4 163,43**	**103,6%**	**4 284,65**	**102,9%**	**4 551,96**	**109,3%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	213,24	41,64	221,03	**103,7%**	227,57	**103,0%**	239,52	**108,4%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	34,99	106,20	36,27		37,34	**103,0%**	39,30	
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	178,25	106,20	184,76	**103,7%**	190,23	**103,0%**	200,22	**108,4%**
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
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.	2 374,58	107,40	**2 461,32**	**103,7%**	2 534,18	**103,0%**	**2 667,22**	**108,4%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 973,88	107,40	2 045,99	**103,7%**	2 106,55	**103,0%**	2217,14	**108,4%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	400,70	107,41	415,34	**103,7%**	427,63	**103,0%**	450,08	**108,4%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 363,09	109,56	**1 412,88**	**103,7%**	1 454,70	**103,0%**	**1531,08**	**108,4%**
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	68,20		**68,20**	**100,0%**	68,20	**100,0%**	**114,15**	**167,4%**
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**1 393,00**	**124,31**	**1 443,89**	**103,7%**	**1 486,63**	**103,0%**	**1564,67**	**108,4%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 150,00	646,03	1443,89	**125,6%**	1 486,63	**103,0%**	1564,67	**108,4%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	243,00	25,78	**251,88**	**103,7%**	259,33	**103,0%**	**272,95**	**108,4%**
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**585,76**	**122,50**	**607,16**	**103,7%**	**625,13**	**103,0%**	**657,95**	**108,4%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	31,62	204,32						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	16,49	106,57						
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	15,13							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
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.	469,92	103,35	**487,09**	**103,7%**	501,50	**103,0%**	**527,83**	**108,4%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	390,62	103,35	**404,89**	**103,7%**	416,88	**103,0%**	**438,76**	**108,4%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	79,30	103,35	**82,19**	**103,7%**	84,63	**103,0%**	**89,07**	**108,4%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	27,66							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	8,47	105,84						
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	48,09		120,08	**249,7%**	123,63	**103,0%**	130,12	**108,4%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			**120,08**		123,63	**103,0%**	**130,12**	**108,4%**
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**548,00**	**100,00**	**584,29**	**106,6%**	**584,29**	**100,0%**	**584,29**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	548,00	100,00	**584,29**	**106,6%**	584,29	**100,0%**	**584,29**	**100,0%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	246,06		**145,46**	**59,1%**	145,46	**100,0%**	**373,61**	**256,8%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**246,06**	**91,49**	**145,46**	**59,1%**	**145,46**	**100,0%**	**373,61**	**256,8%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	221,40	90,43	120,80	**54,6%**	120,80	**100,0%**	348,95	**288,9%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.								
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	22,24	102,25	22,24	**100,0%**	22,24	**100,0%**	22,24	**100,0%**
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	2,42	102,25	2,42	**100,0%**	2,42	**100,0%**	2,42	**100,0%**
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
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.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**		**11 692,02**	**103,29**	**12 187,33**	**104,2%**	**12 699,58**	**104,2%**	**14 642,73**	**120,1%**

Дата: 14.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»
Актанышского муниципального района
на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-33/кс) установлены тарифы на водоотведение ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» Актанышского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016				
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,76	100%	19,59	104,41%
2017 (корректировка)				
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,59	100%	20,19	103,08%
2018 (корректировка)				
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,19	100%	20,92	103,55%

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 в Госкомитет с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Актанышского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся 2 канализационные насосные станции, механические очистные сооружения мощностью 2,8 тыс. куб. м/сутки. В составе ОС: приемная камера, песколовки - 2 ед., 2-ярусные отстойники - 2 ед., контактный резервуар - 1 ед., иловые и песковые площадки - 4 ед., 6 насосов (в том числе 4 насоса в резерве), канализационные сети протяженностью 15,6 км, в том числе: напорные сети – 1,7 км, безнапорные сети – 13,9 км.

На КНС №2 от потребителей с. Актаныш через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают с КНС №1, далее поступают на механические очистные сооружения. После очистки вода сбрасывается в озера реки Сюнь.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер.)	2018 (коррек)
Принято сточных вод, всего	140,754	200,735	135,988	200,735	200,735	200,735
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	140,754	200,735	135,988	200,735	200,735	200,735
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	24,306	30,805	27,758	30,805	30,805	30,805
По группе потребителей «Население»	94,184	135,000	91,954	135,000	135,000	135,000
	67%	71,0%	67,6%	71,0%	71,0%	71,0%
По группе потребителей «Прочие»	22,264	24,395	16,275	24,395	24,395	24,395
Пропущено сточных вод	140,754	200,735	135,988	200,735	200,735	200,735
Сброшено после очистки	140,754	200,735	135,988	200,735	200,735	200,735

Расчетный объем принятых сточных вод на 2018 год по корректировки принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3049,12	x	x
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.	0,54	0,54	0,54

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 - 2020 гг., одобренного на заседании Правительства РФ.

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

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

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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 3 160,50 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 3 254,05 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 45,00 тыс. руб., на уровне утверждённого периода регулирования.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

– транспортный налог – 10,84 тыс.руб.;

– земельный налог – 99,79 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 4,94%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 5,50 тыс.руб.

Единый налог при УСН – 39,84 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 605,50 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год, что составило 94,7%);

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	Фактический объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	200,735	0,54	5,60	605,50

Цена на электрическую энергию учтена в соответствии со средними ценами АО «Татэнергосбыт» за 2017 год.

4. Расходы на амортизацию основных средств приняты на 2018 год в сумме 256,0 тыс. руб., на основании представленных ведомостей амортизации основных средств со скорректированным максимальным сроком полезного использования.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 4160,98 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,19	21,27	105,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» и Исполнительного комитета Актанышского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2018 г. 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»

№ 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			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**				**нет**	**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**200,74**	**135,99**	**67,7%**	**100,36**	**100,37**	**200,74**	**100,0%**	**100,36**	**100,37**	**200,74**	**200,74**	**100,37**	**100,37**	**200,74**	**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	200,74	135,99	**67,7%**	100,36	100,37	200,73	**100,0%**	100,36	100,37	200,73	200,74	100,37	100,37	200,74	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	130,00	91,95	**70,7%**	65,00	65,00	130,00	**100,0%**	65,00	65,00	130,00	130,00	65,00	65,00	130,00	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	46,65	27,76	**59,5%**	23,32	23,33	46,65	**100,0%**	23,32	23,33	46,65	46,65	23,32	23,32	46,65	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	24,09	16,28	**67,6%**	12,04	12,04	24,08	**100,0%**	12,04	12,04	24,08	24,09	12,04	12,04	24,09	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,02**	**0,02**	**67,7%**	**0,01**	0,01	**0,02**	**100,0%**	**0,01**	0,01	**0,02**	**0,02**	**0,01**	0,01	**0,02**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**3 800,24**	**6 863,23**	**180,6%**	**1 946,59**	**2 006,82**	**3 953,41**	**104,0%**	**2 007,15**	**2 080,11**	**4 087,26**	**5 196,81**	**2 006,50**	**2 114,64**	**4 121,14**	**104,2%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 663,86	6 201,40	**169,3%**	1 879,92	1 932,35	3 812,27	**104,1%**	1 935,93	2 006,16	3 942,09	5 051,62	1 930,13	2 045,86	3 975,99	**104,3%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	13,43	12,32	**91,7%**	6,80	7,12	13,92	**103,6%**	7,03	7,31	14,34	14,34	7,03	7,31	14,33	**103,0%**
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	597,59	1 065,40	**178,3%**	308,90	330,52	639,42	**107,0%**	329,47	350,23	679,70	1 233,31	296,86	308,74	605,60	**94,7%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 588,62	1 693,10	**106,6%**	804,42	842,23	1 646,65	**103,7%**	831,07	864,32	1 695,39	1 695,39	831,07	864,32	1 695,39	**103,0%**

№ 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			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 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	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	322,49	336,00	**104,2%**	163,30	170,97	334,27	**103,7%**	168,71	175,46	344,17	344,16	168,71	175,46	344,16	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	148,00	703,90	**475,6%**	74,00	74,00	148,00	**100,0%**	74,00	74,00	148,00	703,92	87,86	168,14	256,00	**173,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	218,77	570,20	**260,6%**	130,10	96,67	226,77	**103,7%**	120,25	113,22	233,47	233,48	133,20	100,28	233,48	**103,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	144,43										154,14				
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.															
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	774,95	1 820,48	**234,9%**	392,40	410,84	803,24	**103,7%**	405,40	421,62	827,02	827,02	405,40	421,62	827,02	**103,0%**
4.1.9.1	ГСМ		136,62	764,30	**559,4%**	69,18	72,43	141,61	**103,7%**	71,47	74,33	145,80	145,80	71,47	74,33	145,80	**103,0%**
4.1.9.2	Прочие расходы		638,33	1 056,18	**165,5%**	323,22	338,41	661,63	**103,6%**	333,93	347,29	681,22	681,22	333,93	347,29	681,21	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.															
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																
4.1.10.3	Прочие расходы																
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	136,38	661,86	**485,3%**	66,67	74,47	141,14	**103,5%**	71,22	73,95	145,17	145,19	76,37	68,79	145,15	**102,8%**
4.2.1	Заработная плата АУП		87,27	172,39	**197,5%**	42,63	47,83	90,46	**103,7%**	45,66	47,48	93,14	93,14	45,66	47,48	93,14	**103,0%**
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы		17,72	21,57	**121,8%**	8,65	9,71	18,36	**103,6%**	9,27	9,64	18,91	18,91	9,27	9,64	18,90	**103,0%**

№ 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			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 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	
	АУП																
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		5,51	1,86	**33,8%**	2,75	2,75	5,50	**99,8%**	2,75	2,75	5,50	5,47	2,75	2,75	5,50	**100,0%**
4.2.4	Прочие расходы		25,88	466,04	**1800,7%**	12,64	14,18	26,82	**103,6%**	13,54	14,08	27,62	27,67	18,70	8,92	27,61	**103,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**49,46**			**19,77**	**20,07**	**39,84**	**80,5%**	**19,77**	**19,77**	**39,54**	**39,53**	**19,92**	**19,92**	**39,84**	**100,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	49,46			19,77	20,07	39,84	**80,5%**	19,77	19,77	39,54	39,53	19,92	19,92	39,84	**100,0%**
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	49,46			19,77	20,07	39,84	**80,5%**	19,77	19,77	39,54	39,53	19,92	19,92	39,84	**100,0%**
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		4 253,30													
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 849,70**	**2 609,93**	**67,8%**	**1 966,36**	**2 026,89**	**3 993,25**	**103,7%**	**2 026,92**	**2 099,88**	**4 126,80**	**5 236,33**	**2 026,42**	**2 134,56**	**4 160,98**	**104,2%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**19,18**	**19,19**	**100,1%**	**19,59**	**20,19**	**19,89**	**103,7%**	**20,20**	**20,92**	**20,56**	**26,09**	**20,19**	**21,27**	**20,73**	**104,2%**

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год

№ 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
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**	**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**597,59**	**1 065,40**	**178,3%**	**639,42**	**60,0%**	**679,70**	**106,3%**	**1 233,31**	**192,9%**	**605,60**	**94,7%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**3 049,14**	**4 793,61**	**157,2%**	**3 160,54**	**65,9%**	**3 254,09**	**103,0%**	**3 254,08**	**103,0%**	**3 254,10**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)		*3 049,14*	*4 793,61*	**157,2%**	*3 160,54*	**65,9%**	*3 254,06*	**103,0%**	*3 254,08*	**103,0%**	*3 254,07*	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,80%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**2 699,50**	**3 992,56**	**147,9%**	**2 824,96**	**70,8%**	**2 880,91**	**102,0%**	**2 880,91**	**102,0%**	**2 880,90**	**102,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	150,05	776,63	517,6%	155,54	20,0%	160,14	103,0%	160,14	103,0%	160,13	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	13,43	12,32	91,7%	13,93	113,0%	14,34	103,0%	14,34	103,0%	14,33	102,9%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	136,62	764,30	559,4%	141,61	18,5%	145,80	103,0%	145,80	103,0%	145,80	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 911,11	2 029,10	106,2%	1 980,92	97,6%	2 039,55	103,0%	2 039,55	103,0%	2 039,56	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 588,62	1 693,10	106,6%	1 646,65	97,3%	1 695,39	103,0%	1 695,39	103,0%	1 695,39	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	322,49	336,00	104,2%	334,27	99,5%	344,16	103,0%	344,16	103,0%	344,16	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	638,33	1 056,18	165,5%	661,63	62,6%	681,22	103,0%	681,22	103,0%	681,21	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.		130,66		26,87	20,6%						
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		86,70									

№ 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
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.		43,96		26,87	61,1%						
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**218,77**	**570,20**	**260,6%**	**226,76**	**39,8%**	**233,48**	**103,0%**	**233,48**	**103,0%**	**233,48**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	74,34	570,20	767,0%	77,05	13,5%	79,34	103,0%	79,34	103,0%	233,48	303,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	144,43			149,71		154,14	103,0%	154,14	103,0%		
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**130,87**	**230,85**	**176,4%**	**108,83**	**47,1%**	**139,67**	**128,3%**	**139,69**	**128,4%**	**139,69**	**128,4%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.		32,50									
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.		8,30									
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.											
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.		5,20									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.		2,00									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.		17,00									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	104,99	193,95	184,7%	108,83	56,1%	112,05	103,0%	112,05	103,0%	112,04	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	87,27	172,38	197,5%	90,46	52,5%	93,14	103,0%	93,14	103,0%	93,14	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	17,72	21,57	121,8%	18,36	85,1%	18,91	103,0%	18,91	103,0%	18,90	102,9%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой	тыс.руб.											

№ 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
	(лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.		4,00									
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.											
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.		0,40									
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	25,88					27,62		27,64		27,65	
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.											
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	25,88					27,62		27,64		27,65	
3	**Амортизация**	тыс.руб.	148,00	703,90	475,6%	148,00	21,0%	148,00	100,0%	703,92	475,6%	256,00	173,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	148,00	703,90	475,6%	148,00	21,0%	148,00	100,0%	703,92	475,6%	256,00	173,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**54,97**	**300,32**	546,3%	**45,00**	15,0%	**45,00**	100,0%	**45,00**	100,0%	**45,00**	100,0%
4.1	**Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем**	тыс.руб.											
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.											
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**54,97**	**1,86**	**3,4%**	**45,00**	**2418,3%**	**45,00**	**100,0%**	**45,00**	**100,0%**	**45,00**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	49,46			39,53		39,53	100,0%	39,53	100,0%	39,53	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.											
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.											
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	4,97	1,86	37,4%	4,93	265,1%	4,93	99,9%	4,93	100,0%	4,93	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,54			0,54		0,54	100,8%	0,54	100,0%	0,54	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с	тыс.руб.											

№ 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
	фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов												
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.		298,46									
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.		298,46									
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
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.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		4 253,30									
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**3 849,70**	**2 609,93**	**67,8%**	**3 992,96**	**153,0%**	**4 126,79**	**103,4%**	**5 236,31**	**131,1%**	**4 160,70**	**104,2%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс и от 09.12.2016 №10-31/кс установлены тарифы на питьевую воду МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на 2016-2018 годы в следующих размерах (организация применяет упрощенную систему налогообложения):

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
27,78	100%	28,84	103,8%
2017 год (корректировка)			
28,84	100%	29,82	103%
2018 год (корректировка)			
29,82	100%	31,10	104%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- вывоз ТБО.

Потребителями питьевой воды МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» является население, бюджетные и прочие организации Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 4 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-16-110, ЭЦВ 610-110, ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-

6,5-80. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 8 км, т.е. 54%. Численность населения, пользующихся услугами водоснабжения 3500 человек. Кроме артезианских скважин, при отсутствии требуемого напора воды, водопроводная сеть подпитывается от водонапорной башни Русско-Акташской специализированной коррекционной школы-интерната.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

С заявлением по корректировке тарифа на 2018 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» не обращалось.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
1	Поднято воды	111,17	104,089	111,673	111,673	111,673	111,673
1.1	потери воды	11,89	10,02	11,968	11,968	11,968	11,968
		10,7%	9,6%	10,7%	10,7%	10,7%	10,7%
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.:	99,27	94,068	99,705	99,705	99,705	99,705
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	6,92	5,798	5,175	5,175	5,175	5,175
2.3	населению	91,00	87,029	93,184	93,184	93,184	93,184
		92%	93%	93%	93%	93%	93%
2.4	прочим потребителям	1,35	1,241	1,346	1,346	1,346	1,346

Объем на 2018 год принят на уровне плана 2017 года.

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1832,05	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	10,7	10,7	10,7
Удельный расход	кВт/ч/	1,34	1,34	1,34

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
электрической энергии	куб.м.			

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 201 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

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):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1897,92 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 1953,65 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год - 115,10 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- единый налог при УСП – 32,86 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 50 тыс.руб.;
- транспортный налог – 32,24 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 963,10 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 105,8% (для расчета применен фактически сложившейся тариф за 1 квт.ч э/э с учетом индекса-дефлятора).

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 отпуска 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	111,673	1,34	6,44	963,10

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 3031,85 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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	
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района (упрощенная система налогообложения	29,82	31,00	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» и Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на 2018 год

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год утверждено		2016 год	2017 год утверждено		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3			14			16				17			18				19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет			нет							нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**49,85**	**49,85**	**99,71**	**49,85**	**49,85**	**99,71**	**49,85**	**49,85**	**99,71**	100,0%	**49,85**	**49,85**	**99,71**	**49,853**	**49,853**	**99,705**	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	49,85	49,85	99,71	49,85	49,85	99,71	49,85	49,85	99,71	100,0%	49,85	49,85	99,71	49,853	49,853	99,705	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	46,59	46,59	93,18	46,59	46,59	93,18	46,59	46,59	93,18	100,0%	46,59	46,59	93,18	46,592	46,592	93,184	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,59	2,59	5,18	2,59	2,59	5,18	2,59	2,59	5,18	100,0%	2,59	2,59	5,18	2,588	2,588	5,175	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,67	0,67	1,35	0,67	0,67	1,35	0,67	0,67	1,35	100,0%	0,67	0,67	1,35	0,673	0,673	1,346	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**100,00**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	200,0%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 368,58**	**1 421,34**	**2 789,92**	**1 421,24**	**1 498,38**	**2 919,62**	**1 421,24**	**1 470,08**	**2 891,32**	**103,6%**	**1 470,08**	**1 533,83**	**3 003,92**	**1 470,08**	**1 528,92**	**2 998,99**	103,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 037,34	1 069,56	2 106,91	1 075,34	1 130,69	2 206,04	1 076,85	1 109,51	2 186,36	103,8%	1 114,68	1 165,85	2 280,53	1 114,67	1 160,94	2 275,61	104,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	419,56	456,06	875,63	446,23	481,93	928,16	439,93	470,72	910,65	104,0%	469,23	498,79	968,02	466,84	496,26	963,10	105,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	235,94	253,40	489,34	251,56	266,15	517,72	247,78	259,43	507,21	103,7%	255,99	266,23	522,23	255,99	266,23	522,23	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	71,49	76,78	148,27	76,22	80,64	156,87	74,83	78,85	153,69	103,7%	77,31	80,40	157,71	77,31	80,40	157,71	102,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год утверждено		2016 год	2017 год утверждено		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		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.	68,79	26,79	95,58	52,52	37,48	90,00	62,19	36,88	99,07	103,7%	52,06	49,94	102,00	54,44	47,56	102,00	103,0%
7.1.71	Капитальный ремонт	тыс. руб.																	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	234,28	248,81	483,09	241,53	256,75	498,29	244,62	256,12	500,74	103,7%	252,73	262,84	515,56	252,73	262,84	515,56	103,0%
	ГСМ				98,69				49,97	52,32	102,30	103,7%	51,63	53,69	105,32	51,63	53,69	105,32	103,0%
	прочие				384,40				194,65	203,80	398,45	103,7%	201,10	209,14	410,24	201,10	209,14	410,24	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7,27	7,73	15,00	7,27	7,73	15,00	7,50	7,50	15,00	100,0%	7,35	7,65	15,00	7,35	7,65	15,00	100,0%
	водный налог				15,00				7,50	7,50	15,00	100,0%	7,35	7,65	15,00	7,35	7,65	15,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	331,24	351,77	683,01	345,90	367,69	713,58	344,39	360,57	704,96	103,2%	355,41	367,98	723,39	355,41	367,98	723,39	102,6%
	зарплата АУП				320,31				162,19	169,82	332,01	103,7%	167,57	174,27	341,84	167,57	174,27	341,84	103,0%
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда				97,05				49,14	51,45	100,60	103,7%	50,77	52,80	103,58	50,77	52,80	103,58	103,0%
	налоги				82,24				41,12	41,12	82,24	100,0%	41,12	41,12	82,24	41,12	41,12	82,24	100,0%
	прочие				183,41				92,87	97,23	190,11	103,7%	95,95	99,79	195,73	95,95	99,79	195,73	103,0%
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**16,43**	**16,43**	**32,86**	**16,43**	**16,43**	**32,86**	**16,43**	**16,43**	**32,86**	100,0%	**16,43**	**16,43**	**32,86**	**16,43**	**16,43**	**32,86**	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	16,43	16,43	32,86	16,43	16,43	32,86	16,43	16,43	32,86	100,0%	16,43	16,43	32,86	16,43	16,43	32,86	100,0%
8.51	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.52	Единый налог при УСН	тыс. руб.	16,43	16,43	32,86	16,43	16,43	32,86	16,43	16,43	32,86	100,0%	16,43	16,43	32,86	16,43	16,43	32,86	100,0%
8.53	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																	
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**																	
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																	
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 385,01**	**1 437,77**	**2 822,78**	**1 437,67**	**1 514,81**	**2 952,48**	**1 437,67**	**1 486,51**	**2 924,18**	103,6%	**1 486,51**	**1 550,26**	**3 036,78**	**1 486,51**	**1 545,35**	**3 031,85**	103,7%
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**27,78**	**28,84**	**28,31**	**28,84**	**30,39**	**29,61**	**28,84**	**29,82**	**29,33**	103,6%	**29,82**	**31,10**	**30,46**	**29,82**	**31,00**	**30,41**	103,7%
				103,8%			105,4%	104,6%		103,4%	103,6%			104,3%			104,0%	103,7%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	9	10	16	17		
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет	нет	нет	нет	нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**875,63**	**928,16**	**106,0%**	**910,65**	**104,0%**	**963,10**	**105,8%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1 832,05**	**1 909,21**	**104,2%**	**1 898,43**	**103,6%**	**1 953,65**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)			**1909,21**		*1898,43*		*1953,65*	**102,9%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*	*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*							
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 135,70**	**1 187,87**	**104,6%**	**1 176,64**	**103,6%**	**1 210,50**	**102,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	98,69	100,85	**102,2%**	102,30	**103,7%**	105,32	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.							
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	98,69	100,85	102,2%	102,30	103,7%	105,32	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.							
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.							
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.	637,61	674,59	105,8%	660,90	103,7%	679,94	102,9%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	489,34	517,72	105,8%	507,21	103,7%	522,23	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	148,27	156,87	105,8%	153,69	103,7%	157,71	102,6%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	384,41	397,44	103,4%	398,45	103,7%	410,24	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	15,00	15,00	100,0%	15,00	100,0%	15,00	100,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.							
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.							
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**95,58**	**90,00**	**94,2%**	**99,07**	**103,7%**	**102,00**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	95,58	90,00	94,2%	99,07	103,7%	102,00	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.							
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.							
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**600,77**	**631,34**	**105,1%**	**622,72**	**103,7%**	**641,15**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	21,05	22,38	106,3%				
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	21,05	22,38	106,3%				
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.							
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.							
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.							
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.	417,36	441,57	105,8%	432,61	103,7%	445,42	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	320,31	338,89	105,8%	332,01	103,7%	341,84	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	97,05	102,68	105,8%	100,60	103,7%	103,58	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.							
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	3,10	3,30	106,3%				
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	159,26	164,10	103,0%	190,11	119,4%	195,73	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.							
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				190,11		195,73	103,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.							
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.							
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**115,10**	**115,10**	**100,0%**	**115,10**	**100,0%**	**115,10**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.							
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.							
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.							
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.							
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**115,10**	**115,10**	**100,0%**	**115,10**	**100,0%**	**115,10**	**100,0%**

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	32,86	32,86	100,0%	32,86		32,86	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.							
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	50,00	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.							
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.							
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	32,24	32,24	100,0%	32,24	100,0%	32,24	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.							
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.							
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.		0,00					
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.							
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.							
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.							
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.							
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.							
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.							
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.							
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.							
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.							
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.							
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.							
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.							
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.							
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.							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							
7	**Итого НВВ**		**2 822,78**	**2 952,48**	**104,6%**	**2 924,18**	**103,6%**	**3 031,86**	**103,7%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс и от 09.12.2016 №10-31/кс установлены тарифы на водоотведение МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на 2016-2018 годы в следующих размерах (организация применяет упрощенную систему налогообложения):

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
18,04	100%	18,86	104,5%
2017 год (корректировка)			
18,86	100%	19,48	103%
2018 год (корректировка)			
19,48	100%	20,12	103%

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 водоотведение 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- вывоз ТБО.

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по беснапорным канализационным сетям протяженностью 6,66 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2,7 км, т.е. 41%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, отстойника, 2 аэротенков, 4 биофильтров. Эффективность очистки стоков составляет 55%.

Установленная производительность очистных сооружений – 3530 тыс.куб.м, фактическая – 85,5 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 2,4%.

С заявлением по корректировке тарифа на 2018 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» не обращалось.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения тыс.куб.м

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	98,29	90,723	98,397	98,397	98,397	98,397
1.1	от бюджетных организаций	5,87	5,401	6,704	6,704	6,704	6,704
1.2	населения	53,03	46,28	52,9	52,9	52,9	52,9
		54%	51%	54%	54%	54%	54%
1.3	прочих потребителей	39,39	39,042	38,793	38,793	38,793	38,793
2	Пропущено сточных вод	98,29	90,723	98,387	98,387	98,387	98,387
3	Сброшено после очистки	98,29	90,723	98,387	98,387	98,387	98,387

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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1538,94	x	x
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.	0,44	0,44	0,44

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического

развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019- 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

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):

Индексы дефляторы	**2018 год**
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%

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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1594,05 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 1640,86 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год - 44,56 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- единый налог при УСН – 12,72 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 19,36 тыс.руб.;
- транспортный налог – 12,48 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год – 12,08 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 255,87 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 108,6% (для расчета применен фактически сложившейся тариф за 1 квт.ч э/э с учетом индекса-дефлятора).

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	98,397	0,44	5,91	255,87

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 1953,37 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на**	Отклонение к

	водоотведение, руб./куб.м.		01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района (упрощенная система налогообложения	19,48	20,23	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» и Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «ЖКХ (Инженерные сети) на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год		2016 год	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	6	8	15	6	8	17				18	6	8	19				20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**			**нет**			**нет**							**нет**				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**49,20**	**49,20**	**98,40**	**49,20**	**49,20**	**98,40**	**49,20**	**49,20**	**98,40**	100,0%	**49,20**	**49,20**	**98,40**	**49,20**	**49,20**	**98,40**	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3																	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	49,20	49,20	98,40	49,20	49,20	98,40	49,20	49,20	98,40	100,0%	49,20	49,20	98,40	49,20	49,20	98,40	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	26,45	26,45	52,90	26,45	26,45	52,90	26,45	26,45	52,90	100,0%	26,45	26,45	52,90	26,45	26,45	52,90	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	3,35	3,35	6,70	3,35	3,35	6,70	3,35	3,35	6,70	100,0%	3,35	3,35	6,70	3,35	3,35	6,70	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	19,40	19,40	38,79	19,40	19,40	38,79	19,40	19,40	38,79	100,0%	19,40	19,40	38,79	19,40	19,40	38,79	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,0%	**0,01**	0,01	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	100,0%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**881,34**	**921,65**	**1 802,99**	**921,65**	**971,30**	**1 892,95**	**921,65**	**951,87**	**1 873,52**	103,9%	**951,87**	**983,30**	**1 935,17**	**951,86**	**988,78**	**1 940,65**	103,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	753,12	785,48	1 538,60	787,74	828,95	1 616,69	788,06	813,04	1 601,10	104,1%	814,58	841,41	1 656,00	814,58	846,90	1 661,48	103,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	105,48	114,66	220,14	114,30	123,45	237,75	113,79	121,76	235,55	107,0%	121,37	129,02	250,39	124,03	131,84	255,87	108,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	293,87	315,62	609,48	313,33	331,50	644,83	308,62	323,13	631,75	103,7%	318,85	331,60	650,45	318,85	331,60	650,45	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	88,75	95,93	184,67	94,63	100,76	195,38	93,20	97,58	190,79	103,3%	96,29	100,14	196,44	96,29	100,14	196,44	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,04	6,04	12,08	0,83	0,83	1,65	6,04	6,04	12,08	100,0%	6,04	6,04	12,08	6,04	6,04	12,08	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	

	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой																
			2016 год		2016 год	2017 год		2017 год	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	44,58	25,55	70,13	38,31	31,82	70,13	42,54	30,15	72,69	103,7%	40,76	34,09	74,84	38,10	36,75	74,84	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	214,40	227,69	442,09	226,34	240,60	466,94	223,86	234,38	458,24	103,7%	231,28	240,53	471,80	231,28	240,53	471,80	103,0%
	ГСМ				267,56				135,48	141,85	277,33	103,7%	139,97	145,57	285,54	139,97	145,57	285,54	103,0%
	прочие				174,53				88,38	92,53	180,91	103,7%	91,30	94,96	186,26	91,30	94,96	186,26	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	128,22	136,17	264,39	133,91	142,35	276,26	133,60	138,83	272,42	103,0%	137,28	141,88	279,17	137,28	141,88	279,17	102,5%
	зарплата АУП				123,99				62,78	65,74	128,52	103,7%	64,86	67,46	132,32	64,86	67,46	132,32	103,0%
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				37,57				19,02	19,92	38,94	103,7%	19,65	20,44	40,10	19,65	20,44	40,10	103,0%
	налоги				44,56				22,28	22,28	44,56	100,0%	22,28	22,28	44,56	22,28	22,28	44,56	100,0%
	прочие				58,27				29,51	30,89	60,40	103,7%	30,48	31,70	62,19	30,48	31,70	62,19	103,0%
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**6,36**	**6,36**	**12,72**	**6,36**	**6,36**	**12,72**	**6,36**	**6,36**	**12,72**	100,0%	**6,36**	**6,36**	**12,72**	**6,36**	**6,36**	**12,72**	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	6,36	6,36	12,72	6,36	6,36	12,72	6,36	6,36	12,72	100,0%	6,36	6,36	12,72	6,36	6,36	12,72	100,0%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	6,36	6,36	12,72	6,36	6,36	12,72	6,36	6,36	12,72	100,0%	6,36	6,36	12,72	6,36	6,36	12,72	100,0%
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.**	**887,70**	**928,01**	**1 815,71**	**928,01**	**977,66**	**1 905,67**	**928,01**	**958,23**	**1 886,24**	103,9%	**958,23**	**989,66**	**1 947,89**	**958,22**	**995,14**	**1 953,37**	103,6%
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**18,04**	**18,86**	**18,45**	**18,86**	**19,87**	**19,37**	**18,86**	**19,48**	**19,17**	103,9%	**19,48**	**20,12**	**19,80**	**19,48**	**20,23**	**19,85**	103,6%
				104,5%	105,9%		105,3%	105,0%		103,3%				103,3%			103,9 %		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	7	9	10	16	17		
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет	нет	нет	нет	нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**220,14**	**237,75**	**108,0%**	**235,55**	**107,0%**	**255,87**	**108,6%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1 538,94**	**1 621,71**	**105,4%**	**1 594,05**	**103,6%**	**1 640,86**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)			**1621,71**		*1594,05*		*1640,86*	**102,9%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*	*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*							
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 236,25**	**1 307,16**	**105,7%**	**1 280,78**	**103,6%**	**1 318,69**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	267,56	284,41	**106,3%**	277,33	**103,7%**	285,54	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.							
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	267,56	284,41	106,3%	277,33	103,7%	285,54	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.							
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.							
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.	794,16	840,22	105,8%	822,54	103,6%	846,88	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	609,48	644,83	105,8%	631,75	103,7%	650,45	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	184,67	195,38	105,8%	190,79	103,3%	196,44	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	174,53	182,53	104,6%	180,91	103,7%	186,26	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.							
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.							
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.							
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**70,13**	**70,13**	**100,0%**	**72,69**	**103,7%**	**74,84**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	70,13	70,13	100,0%	72,69	103,7%	74,84	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.							
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.							
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**232,56**	**244,42**	**105,1%**	**240,58**	**103,4%**	**247,33**	**102,8%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.							
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	8,15	8,66	106,3%				
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.							
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.							
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.							
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.							
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.	161,56	170,93	105,8%	167,46	103,7%	172,42	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	123,99	131,18	105,8%	128,52	103,7%	132,32	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	37,57	39,75	105,8%	38,94	103,7%	40,10	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.							
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.							
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.							
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	71,00	73,49	103,5%	73,12	103,0%	74,91	102,4%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.							
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				73,12		74,91	102,4%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**12,08**	**1,65**	**13,7%**	**12,08**	**100,0%**	**12,08**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	12,08	1,65	13,7%	12,08	100,0%	12,08	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**44,56**	**44,56**	**100,0%**	**44,56**	**100,0%**	**44,56**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.							
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.							
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.							
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**44,56**	**44,56**	**100,0%**	**44,56**	**100,0%**	**44,56**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	12,72	12,72	100,0%	12,72	100,0%	12,72	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.							
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	19,36	19,36	100,0%	19,36	100,0%	19,36	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.							
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.							
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	12,48	12,48	100,0%	12,48	100,0%	12,48	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.							
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.							
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.		0,00					
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.							
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.							
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.							
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.							
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.							
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.							
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.							
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.							
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.							
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.							
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.							
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.							
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.							
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.							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							
7	**Итого НВВ**		**1 815,71**	**1 905,67**	**105,0%**	**1 886,23**	**103,9%**	**1 953,36**	**103,6%**

Дата: 02.10.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс и от 09.12.2016 №10-31/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2016-2018 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 (%)
2016				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	32,98	100%	34,88	105,8%
иные потребители (без учета НДС)	27,95	100%	29,56	105,8%
2017 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	34,88	100%	35,90	102,9%
иные потребители (без учета НДС)	29,56	100%	30,42	102,9%
2018 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,90	100%	37,47	104,4%
иные потребители (без учета НДС)	30,42	100%	31,75	104,4%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данная организация обслуживает часть потребителей (население, бюджетные организации и прочие потребители) Бугульминского, Тукаевского и Ютазинского районов.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 16 артезианских скважин, 2 резервуара чистой воды объемом 100 куб.м., 2 подземных резервуара чистой воды объемом 300 куб.м., 32 насоса на подъем воды (в том числе 16 насосов в резерве), 3 насоса на станции второго подъема.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 34,52 км, в том числе нуждающихся в замене – 22,40 км.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 7 артезианских скважин на станции Бугульма и подается насосами II-подъема в подземные резервуары и разводящую сеть, так же из 9 артезианских скважин станций: «Западный парк станции Бугульма», «Ютаза» Ютазинского муниципального района, «Базаровка» и «Акбаш» Бугульминского муниципального района, «Никашновка» Тукаевского муниципального района, «Тихоновка» и «Тоймв» Менделеевского муниципального района вода подается в разводящую сеть.

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год (№129 от 21.04.2017)

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (предл-е орг-ции)	2018 (коррек)	% отклонения к утв.периоду
Поднято воды	734,572	741,997	699,907	741,997	741,997	699,907	710,798	95,8%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,708	0,708	0,708	0,708	0,708	0,708	0,708	100%

Показатели	2015 (факт)	2016 год (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (предл-е орг-ции)	2018 (коррек)	% отклонения к утв.периоду
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	733,864	741,289	699,199	741,289	741,289	699,199	710,09	95,8%
Потери воды	143,841	147,709	130,63	147,709	147,709	130,63	141,521	95,8%
	19,6%	19,9%	18,7%	19,9%	19,9%	18,7%	19,93%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	590,023	593,581	568,569	593,581	593,581	568,569	568,569	95,8%
Расход воды на собственные нужды предприятия	324,010	323,456	313,338	323,456	323,456	313,338	313,338	96,9%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	266,013	270,125	255,231	270,125	270,125	255,231	255,231	94,5%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,096	6,86	5,481	6,86	6,86	5,481	5,481	79,9%
По группе потребителей «Население»	167,434	151,670	162,773	151,670	151,670	162,773	162,773	107,3%
	62,9%	25,6%	63,8%	25,6%	25,6%	63,8%	63,8%	
По группе потребителей «Прочие»	93,483	111,595	86,977	111,595	111,595	86,977	86,977	77,9%

Объем реализации воды на 2018 год принят по предложению организации, потери приняты с учетом утвержденного уровня потерь воды.

Снижение объема реализации на 4,2% связано со снижением объема потребления воды прочими предприятиями, в частности в связи со снижением объема по ТЧР-36 (дирекция тяги). Сокращение объемов потребления воды по контрагенту обусловлено:

- снижением программы ремонта тепловозов и соответственно снижением воды на технологические нужды;

- снижением численности сотрудников СЛД Бугульма ООО «СТМ-Сервис»;

-введение режима чрезвычайной экономии ресурсов на объектах ОАО «РДЖ».

Также снижение расхода на объектах ТЧЭ-16 (в связи с установкой приборов учета), ООО «Клин-Сервис», НУЗ «Узловая поликлиника», на ж/д вокзале ст.Бугульма по приборам учета.

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**		
		2016 г.	**2017 г.**	**2018 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12 391,52	x	x

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	19,93	19,93	19,93
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,59	1,59	1,59

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год организации Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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 организации Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 12 844,18 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 13 224,37 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2017 год в сумме 205,27 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 205,27 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, а именно:

транспортный налог – 15,36 тыс.руб.;

земельный налог – 2,12 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы – 36,40 тыс.руб;

налог на имущество – 50,37 тыс.руб.;

водный налог – 101,02 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2017 год - 470,40 тыс.руб.;

на 2018 год - 470,40 тыс.руб.

Затраты на амортизацию приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования.

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

на 2017 год в сумме 4282,12 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 3 706,65 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 13,4%). Снижение затрат связано со снижением объема водоснабжения.

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 отпуска 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	710,09	1,59	3,28	3 706,65

Снижение затрат на 2018 год связано со снижением объема водоснабжения. Цена на электрическую энергию принята по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 2017 год с учетом индекса-дефлятора.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2017 год в сумме 17801,97 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 17 606,68 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» на 2018 год 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**	

Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,90	37,18	103,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,42	31,51	103,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» и Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2018 год Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден о	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыд ущему году
				В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректир овка (план организац ии)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректир овка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да	да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	593,58	568,57	95,79	296,79	296,79	593,58	100,00	296,79	296,79	593,58	568,57	284,28	284,28	568,57	95,79
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	323,46	313,34	96,87	161,73	161,73	323,46	100,00	161,73	161,73	323,46	313,34	156,67	156,67	313,34	96,87
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
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	270,12	255,23	94,49	135,06	135,06	270,12	100,00	135,06	135,06	270,12	255,23	127,62	127,62	255,23	94,49
2.3.1	Население	тыс. м3	151,67	162,77	107,32	75,83	75,83	151,67	100,00	75,83	75,83	151,67	162,77	81,39	81,39	162,77	107,32
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,86	5,48	79,90	3,43	3,43	6,86	100,00	3,43	3,43	6,86	5,48	2,74	2,74	5,48	79,90
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	111,59	86,98	77,94	55,80	55,80	111,59	100,00	55,80	55,80	111,59	86,98	43,49	43,49	86,98	77,94
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,06	95,79	0,03	0,03	0,07	100,00	0,04	0,04	0,07	0,06	0,03	0,03	0,06	95,79
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	17 069,17	20 778,14	121,73	8 773,12	9 028,85	17 801,97	104,29	9 028,36	9 423,57	18 451,93	18 849,50	8 648,50	8 958,18	17 606,68	98,90
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	14 220,40	16 706,27	117,48	7 331,91	7 524,73	14 856,64	104,47	7 542,80	7 882,69	15 425,49	15 824,68	7 162,94	7 417,30	14 580,24	98,14
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	7,62	8,30	108,99	3,86	4,04	7,90	103,65	3,99	4,15	8,13	8,13	3,99	4,15	8,13	102,96
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 001,99	4 537,14	113,37	2 068,66	2 213,47	4 282,12	107,00	2 206,45	2 345,45	4 551,90	4 951,10	1 796,73	1 909,92	3 706,65	86,56
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 856,33	3 824,32	99,17	1 952,71	2 044,49	3 997,20	103,65	2 017,41	2 098,11	4 115,52	4 115,52	2 017,41	2 098,11	4 115,52	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 172,32	1 162,59	99,17	593,62	621,52	1 215,15	103,65	613,29	637,82	1 251,12	1 251,11	613,29	637,82	1 251,12	102,96
4.1.5	Амортизация основных	тыс. руб.	470,40	470,40	100,00	235,20	235,20	470,40	100,00	235,20	235,20	470,40	470,40	266,61	203,79	470,40	100,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден о	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыд ущему году
				В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректир овка (план организац ии)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректир овка	
	средств производственного назначения																
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
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	795,86	800,00	100,52	403,00	421,94	824,94	103,65	416,35	433,01	849,36	849,35	416,35	433,01	849,36	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 898,95	5 886,52	150,98	2 066,29	1 975,09	4 041,38	103,65	2 041,26	2 119,75	4 161,01	4 161,00	2 039,71	2 121,30	4 161,01	102,96
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	651,27	700,00	107,48	329,78	345,28	675,06	103,65	340,71	354,33	695,04	695,04	340,71	354,33	695,04	102,96
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	3 247,69	5 186,52	159,70	1 736,51	1 629,82	3 366,32	103,65	1 700,55	1 765,42	3 465,97	3 465,96	1 699,00	1 766,96	3 465,97	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16,93	17,00	100,42	8,57	8,97	17,55	103,65	8,86	9,21	18,07	18,08	8,86	9,21	18,07	102,96
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
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.			0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.	16,93	17,00	100,42	8,57	8,97	17,55	103,65	8,86	9,21	18,07	18,08	8,86	9,21	18,07	102,96
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 848,77	4 071,86	142,93	1 441,21	1 504,12	2 945,33	103,39	1 485,56	1 540,88	3 026,44	3 024,82	1 485,56	1 540,88	3 026,44	102,75
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	1 783,17	2 514,08	140,99	902,94	945,38	1 848,31	103,65	932,85	970,17	1 903,02	1 903,02	932,85	970,17	1 903,02	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	542,08	764,28	140,99	274,49	287,39	561,89	103,65	283,59	294,93	578,52	578,52	283,59	294,93	578,52	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	205,27	211,25	102,91	102,63	102,63	205,27	100,00	102,63	102,63	205,27	205,27	102,63	102,63	205,27	100,00
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	318,24	582,24	182,96	161,15	168,72	329,87	103,65	166,49	173,14	339,63	338,00	166,49	173,14	339,63	102,96
5	Валовая прибыль:	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
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден о	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыд ущему году
				В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректир овка (план организац ии)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректир овка	
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	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
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
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
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
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	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
8	Товарная продукция	тыс. руб.	17 069,17	20 778,14	121,73	8 773,12	9 028,85	17 801,97	104,29	9 028,36	9 423,57	18 451,93	18 849,50	8 648,50	8 958,18	17 606,68	98,90
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,76	36,54	127,08	29,56	30,42	29,99	104,29	30,42	31,75	31,09	33,15	30,42	31,51	30,97	103,25
10							102,91				104,38	103,65	110,54	100,00	103,58		

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержденно ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	4 001,99	4 537,14	113,4%	4 282,13	107,0%	4 551,89	106,3%	4 951,10	115,6%	3 706,65	86,6%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	12 391,51	15 559,35	125,6%	12 844,18	103,7%	13 224,37	103,0%	13 214,55	102,9%	13 224,37	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	12 391,51	15 559,35	125,6%	12 844,18	103,7%	13 224,35	103,0%	13 214,55	102,9%	13 224,37	100,1%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	8 952,15	10 898,73	121,7%	9 279,18	103,7%	9 553,84	103,0%	9 553,85	103,0%	9 553,84	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	658,89	708,30	107,5%	682,95	103,7%	703,17	103,0%	703,17	103,0%	703,17	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	7,62	8,30	109,0%	7,90	103,6%	8,13	103,0%	8,13	103,0%	8,13	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	651,27	700,00	107,5%	675,06	103,7%	695,04	103,0%	695,04	103,0%	695,04	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			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%
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.	5 028,66	4 986,91	99,2%	5 212,35	103,7%	5 366,63	103,0%	5 366,63	103,0%	5 366,63	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 856,32	3 824,32	99,2%	3 997,19	103,7%	4 115,52	103,0%	4 115,52	103,0%	4 115,52	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	1 172,33	1 162,59	99,2%	1 215,16	103,7%	1 251,11	103,0%	1 251,11	103,0%	1 251,12	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3 247,68	5 186,52	159,7%	3 366,32	103,7%	3 465,97	103,0%	3 465,97	103,0%	3 465,97	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	16,93	17,00	100,4%	17,55	103,7%	18,07	102,9%	18,08	103,0%	18,07	102,9%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		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
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	16,93	17,00	100,4%	17,55	103,7%	18,07	102,9%	18,08	103,0%	18,07	102,9%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	795,86	800,00	100,5%	824,94	103,7%	849,35	103,0%	849,35	103,0%	849,36	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	795,86	800,00	100,5%	824,94	103,7%	849,35	103,0%	849,35	103,0%	849,36	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	2 643,50	3 860,62	146,0%	2 740,07	103,7%	2 821,16	103,0%	2 811,35	102,6%	2 838,91	103,6%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	16,62	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	17,74	0,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	16,62		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	17,74	0,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.			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%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		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.	2 325,26	3 278,37	141,0%	2 410,20	103,7%	2 481,54	103,0%	2 481,54	103,0%	2 481,54	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 783,17	2 514,08	141,0%	1 848,31	103,7%	1 903,02	103,0%	1 903,02	103,0%	1 903,02	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	542,08	764,28	141,0%	561,89	103,7%	578,52	103,0%	578,52	103,0%	578,52	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыд ущему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Предложени е организации (корректиро вка)	% роста к предыд ущему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2018	% роста к предыду щему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	31,68	52,57	165,9%		0,0%		0,0%		0,0%	33,81	0,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	269,94	529,69	196,2%	329,87	122,2%	339,61	103,0%	329,81	100,0%	288,08	87,3%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	30,88	31,78	102,9%	30,88	100,0%	31,80	103,0%	31,58	102,3%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	239,06	497,90	208,3%	298,98	125,1%	307,82	103,0%	298,23	99,7%	288,08	96,4%
3	Амортизация	тыс.руб.	470,40	470,40	100,0%	470,40	100,0%	470,39	100,0%	470,40	100,0%	470,40	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	470,40	470,40	100,0%	470,40	100,0%	470,39	100,0%	470,40	100,0%	470,40	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	205,27	211,25	102,9%	205,27	100,0%	205,27	100,0%	213,47	104,0%	205,27	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	205,27	211,25	102,9%	205,27	100,0%	205,27	100,0%	213,47	104,0%	205,27	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	50,37	51,84	102,9%	50,37	100,0%	50,37	100,0%	54,48	108,2%	50,37	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	36,40	37,46	102,9%	36,40	100,0%	36,40	100,0%	37,22	102,3%	36,40	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	101,02	103,97	102,9%	101,02	100,0%	101,02	100,0%	103,32	102,3%	101,02	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	2,12	2,18	102,9%	2,12	100,0%	2,12	100,0%	2,17	102,3%	2,12	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыд ущему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Предложени е организации (корректиро вка)	% роста к предыд ущему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2018	% роста к предыду щему году
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	15,36	15,81	102,9%	15,36	100,0%	15,36	100,0%	16,27	106,0%	15,36	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
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%
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%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00									
7	Итого НВВ		17 069,17	20 778,14	121,7%	17 801,97	104,3%	18 451,92	103,7%	18 849,51	105,9%	17 606,69	98,9%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Жилкомплекс-ТМ» (потребители Высокогорского муниципального района) на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.11.2015 № 10-28/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016-2018 годы» (в ред. от 09.12.2016 № 10-31/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «Жилкомплекс-ТМ» для потребителей Высокогороского муниципального района на 2016-2018 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 (%)
2016 (утверждено)				
Питьевая вода	14,48	74,0%	14,48	100,0%
2017 (корректировка)				
Питьевая вода	14,48	100%	15,27	105,4%
2018 (корректировка)				
Питьевая вода	15,27	100%	16,01	104,8%

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 с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение потребителей;
- обслуживание жилищного фонда.

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-110 в количестве 1 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,2 км, подкачивающим насосом марки К-20х30.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утв.)	2016 (факт)	2017 (коррек.)	2018 (утв.)	2018 (коррек.)
Поднято воды	31,97	32,2	31,3	32,2	32,2	32,2
потери воды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расход воды на собственные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	31,97	32,2	31,3	32,2	32,2	32,2
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,38	2,9	1,5	2,9	2,9	2,9
По группе потребителей «Население»	29,59	29,30	29,8	29,30	29,30	29,30
	92,5%	*91,0%*	*95,2%*	*91,0%*	*91,0%*	*91,0%*
По группе потребителей «Прочие»	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен исходя из предложения организации. На 2017-2018гг. объемы приняты на уровне 2016г.

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**		
		2016 г.	**2017 г.**	**2018 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	160,10	165,95	х
Индекс эффективности	%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
операционных расходов				
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0

Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,68	1,55	1,55

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 уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «Жилкомплекс -ТМ».

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

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	106,3%
индекс потребительских цен	104,0%
Индекс промышленных производителей	104,4%

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 «Жилкомплекс - ТМ» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 165,95 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 170,86 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 13,11 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН 4,40 тыс.руб.
- водный налог 3,53 тыс.руб.;
- земельный налог 5,18 тыс.руб.

3. Расходы на амортизацию основных средств приняты на 2018 год в размере 2,53 тыс.руб.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2018 год в сумме 304,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 102,3%). Расчет произведен с учетом среднегодового размера тарифа на электрическую энергию за 2016 год - 5,35 руб./кВт.ч. и индексов-дефляторов согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2017-2018 годы

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	Плановый объем поднятой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической	Цена на электрическую энергию,	Расходы на приобретение энергетических

		энергии, кВт.ч./ куб.м.	руб/кВт	ресурсов, тыс. руб.
2018	32,2	1,55	6,09	304,26

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год в сумме 490,76 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Жилкомплекс-ТМ» 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 «Жилкомплекс - ТМ»	15,24	15,24	99,8 %

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Жилкомплекс - ТМ» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Жилкомплекс - ТМ» 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 «Жилкомплекс - ТМ» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на регулируемый период																
			2015 утверждено	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет									нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	42,52	16,10	16,10	32,20	75,7%	31,27	16,10	16,10	32,20	100,0%	16,10	16,10	32,20	16,10	16,10	32,20	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	42,52	16,10	16,10	32,20	75,7%	31,27	16,10	16,10	32,20	100,0%	16,10	16,10	32,20	16,10	16,10	32,20	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	42,00	14,65	14,65	29,30	69,8%	29,76	14,65	14,65	29,30	100,0%	14,65	14,65	29,30	14,65	14,65	29,30	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,52	1,45	1,45	2,91	558,8%	1,50	1,45	1,45	2,91	100,0%	1,45	1,45	2,91	1,45	1,45	2,91	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3																	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	780,66	225,79	225,79	451,58	57,8%	455,78	230,94	243,67	474,60	105,1%	243,70	255,63	498,25	243,18	243,18	486,36	102,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	559,28	174,44	174,44	348,88	62,4%	406,98	180,11	190,66	370,77	106,3%	190,38	201,35	391,61	189,86	189,86	379,71	102,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,70																

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на регулируемый период																
			2015 утверждено	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	284,61	138,98	138,98	277,96	97,7%	244,48	143,68	153,73	297,41	107,0%	153,25	162,90	316,15	152,13	152,13	304,26	102,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	199,36	21,85	21,85	43,69	21,9%	87,00	22,12	23,16	45,29	103,7%	22,86	23,77	46,63	23,31	23,31	46,63	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	60,21	6,60	6,60	13,19	21,9%	23,60	6,68	7,00	13,68	103,7%	6,90	7,18	14,08	7,04	7,04	14,08	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,60	1,30	1,30	2,59	99,6%	2,60	1,27	1,27	2,53	97,7%	1,27	1,27	2,53	1,27	1,27	2,53	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.						49,30											
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.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на регулируемый период																
			2015 утверждено	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	ГСМ																		
	Прочие расходы																		
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	11,82	5,72	5,72	11,45	96,9%		6,36	5,50	11,87	103,7%	6,11	6,23	12,22	6,11	6,11	12,22	103,0%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Водный налог																		
	Прочие расходы					11,45			6,36	5,50	11,87	103,7%	5,99	6,23	12,22	6,11	6,11	12,22	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	221,38	51,35	51,35	102,70	46,4%	48,80	50,82	53,01	103,83	101,1%	53,32	54,28	106,65	53,32	53,32	106,65	102,7%
	Заработная плата АУП					60,00			30,38	31,81	62,19	103,7%	31,39	32,64	64,03	32,02	32,02	64,03	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП					18,12			9,18	9,61	18,78	103,7%	9,48	9,86	19,34	9,67	9,67	19,34	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость					10,93		14,10	4,36	4,36	8,71	79,7%	4,36	4,36	8,71	4,36	4,36	8,71	100,0%
	Прочие расходы					13,65			6,91	7,24	14,15	103,7%	7,14	7,43	14,57	7,28	7,28	14,57	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	15,02	7,35	7,35	14,69	97,8%	4,60	2,20	2,20	4,40	29,9%	2,20	2,20	4,40	2,20	2,20	4,40	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	15,02	7,35	7,35	14,69	97,8%	4,60	2,20	2,20	4,40	29,9%	2,20	2,20	4,40	2,20	2,20	4,40	100,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	15,02	7,35	7,35	14,69	97,8%	4,60	2,20	2,20	4,40	29,9%	2,20	2,20	4,40	2,20	2,20	4,40	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	795,68	233,14	233,14	466,27	58,6%	460,38	233,14	245,87	479,00	102,7%	245,90	257,83	502,65	245,38	245,38	490,76	102,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на регулируемый период																
			2015 утверждено	2016 год утверждено			% роста к предыдущему году	2016 факт	2017 год корректировка			% роста к предыдущему году	2018 год утверждено			2018 год корректировка			% роста к предыдущему году
				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		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,71	14,48	14,48	14,48	77,4%	14,72	14,48	15,27	14,88	102,7%	15,27	16,01	15,61	15,24	15,24	15,24	102,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет					
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	277,96		297,41	107,0%	316,15	113,7%	304,26	102,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	160,10		165,95	103,7%	170,86	106,7%	170,86	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		160,10		165,95	103,7%	*170,86*	106,7%	*170,86*	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*					*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*					*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	68,33		70,83	103,7%	72,93	106,7%	72,93	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.								
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.								
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
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.	56,88		58,96	103,7%	60,71	106,7%	60,71	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	43,69		45,29	103,7%	46,63	106,7%	46,63	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	13,19		13,68	103,7%	14,08	106,7%	14,08	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.								
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	11,45		11,87	103,6%	12,22	106,7%	12,22	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.	11,45							
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.								
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	91,77		95,12	103,7%	97,94	106,7%	97,94	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	13,65							
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.								
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.								
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	13,65							
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								
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.	78,12		80,97	103,7%	83,37	106,7%	83,37	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	60,00		62,19	103,7%	64,03	106,7%	64,03	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	18,12		18,78	103,7%	19,34	106,7%	19,34	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.			14,15		14,57		14,57	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			14,15		14,57		14,57	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	2,59		2,53	97,7%	2,53	97,7%	2,53	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	2,59		2,53	97,7%	2,53	97,7%	2,53	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	25,62		13,11	51,1%	13,11	51,1%	13,11	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	25,62		13,11	51,1%	13,11	51,1%	13,11	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	14,69		4,40	29,9%	4,40	29,9%	4,40	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.								
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.								
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	5,75		3,53	61,4%	3,53	61,4%	3,53	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	5,18		5,18	100,0%	5,18	100,0%	5,18	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.								
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.								
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.								
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.								
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
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.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	Итого НВВ		466,27		479,00	102,7%	502,65	107,8%	490,76	102,5%