Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Акционерного общества «Аммоний» для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей в Менделеевской муниципальном районе на 2018- 2019 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016 № 10-41/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний» на 2017-2019 годы» установлены тарифы на питьевую воду Акционерному обществу «Аммоний» (далее АО «Аммоний») для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей Менделеевского муниципального района на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
иные потребители (без учета НДС)	16,29	100%	16,88	104,0%
2018				
иные потребители (без учета НДС)	16,88	100%	17,71	105,0%
2019				
иные потребители (без учета НДС)	17,71	100%	18,33	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 2017-2019 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

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей Менделеевского муниципального района.

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения организации – РТ, г. Менделеевск, Промзона. Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» являются:

1 организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей (населения, бюджетных организаций и прочих потребителей) Менделеевского муниципального района;

2. организации, осуществляющие производственную деятельность на территории АО «Аммоний».

Для Менделеевского муниципального района питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым трубам ДУ400 протяженностью 2,34 км каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км каждая, которые находятся на балансе ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний», вода поступает по трубопроводам длиной 8,6 км непосредственно в резервуары участков завода. Подача воды по территории АО «Аммоний» осуществляется насосами корпуса 603 по разветвленной сети и используется для хозяйственных нужд завода и реализации прочим потребителям.

Таким образом, подача питьевой воды АО «Аммоний» осуществляется по двум технологически не связанным между собой системам холодного водоснабжения.

На основании п.10 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», и в соответствии с главой VIII.II. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Госкомитетом принято решение о дифференциации тарифов на питьевую воду, отпускаемую АО «Аммоний», по двум технологически не связанным между собой централизованным системам холодного водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Получено воды со стороны	1319,44	1170,14	1196,73	1196,73	1196,73	1196,73	1196,73
Потери воды	98,56	86,68	88,65	88,65	88,65	88,65	88,65
	7,5%	7,41	7,4%	7,4%	7,4%	7,4%	7,4%

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Расход воды на технологические нужды							
Объем реализации воды							
Расход воды на собственные нужды предприятия							
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1220,88	1083,47	1108,08	1108,08	1108,08	1108,08	1108,08
По группе потребителей «Прочие»	1220,88	1083,47	1108,08	1108,08	1108,08	1108,08	1108,08

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	10345,39	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	%	7,4	7,4	7,4
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,97	0,97	0,97

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 плановые периоды 2018 - 2019 годов уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 - 2019 годы АО «Аммоний».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0	106,9
индекс потребительских цен	104,0	104,0

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 АО «Аммоний» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 10345,40 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 10651,62 тыс. руб. с ростом 3,0 % к 2017 году;

на 2019 год в сумме 10966,91тыс.руб. с ростом 3,0% к 2018 году.

2.Амортизация основных фондов организацией на период 2017 -2019 года не заявлена.

Согласно отчета организации за 9 месяцев 2017 года амортизация на основные фонды не отражена.

3. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 2,23 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 2,23 тыс. руб.

Неподконтрольные расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2018 год приняты в сумме 2,23 тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1,06 тыс. руб.;

-транспортный налог –1,16 тыс. руб.;

- земельный налог -0,01 тыс. руб.

1) **Расходы на электрическую энергию**:

на 2018 год в сумме 33088,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 6,6% (расчет произведен на основании фактического тарифа с учетом индекса дефлятора Прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год);

на 2019 год в сумме 3301,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 6,9%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем 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	1196,7318	0,97	2,66	3088,18
2019	1196,7318	0,97	2,843	3301,26

2) **Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями**:

на 2018 год в сумме 5337,42 тыс. руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 4,0%);

на 2019 год в сумме 5550,92 тыс. руб. (рост к предыдущему периоду регулирования на 4,%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$РР_i^{ф} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{ф}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

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

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{ф}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	объем покупки воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды, тыс. куб.м.	расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2018	1196,7318	1196,7318	4,46	5337,42
2019	1196,7318	1196,7318	4,638	5550,92

Неподконтрольные расходы включают в себя затраты на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями. АО «Аммоний» покупает речную воду у ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2018 год в сумме 19079,45 тыс. руб.
на 2019 год в сумме 19821,32 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Рост %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	к 01.07.2018
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	16,88	17,56	104,0

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Рост %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	к 01.07.2019
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	17,56	18,22	103,9

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Аммоний» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2018 -2019гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период		План на регулируемый период																			
			Утверждено	2016 год факт	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			2016 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			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	7	13,00	12	12	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да				да				да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 220,88	1083,47	554,04	554,04	1 108,09	90,8%	554,04	554,04	1 108,09	100,00	554,04	554,04	1 108,09	100%	554,04	554,04	1 108,09	100,0%	554,04	554,04	1108,09	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	1 220,88	1083,47	554,04	554,04	1 108,09	90,8%	554,04	554,04	1 108,09	100,00	554,04	554,04	1 108,09	100%	554,04	554,04	1 108,09	100,0%	554,04	554,04	1 108,09	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																						
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																						
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 220,88	1083,47	554,04	554,04	1 108,09	90,8%	554,04	554,04	1 108,09	100,00	554,04	554,04	1 108,09	100%	554,04	554,04	1 108,09	100,0%	554,04	554,04	1 108,09	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час			0,06	0,06	0,13		0,06	0,06	0,13	100,00					0,06	0,06	0,13	100,0%				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	19 468,91	42361,86	9 025,35	9 352,69	18 378,04	94,4%	9 352,24	9 812,58	19 164,81	104,28	9 352,69	9 726,76	19 079,45	103,82%	9 812,09	10 153,84	19 965,93	104,2%	9 726,76	10 094,56	19 821,32	103,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	19 218,91	41407,34	8 932,05	9 255,84	18 187,89	94,6%	9 255,39	9 711,47	18 966,86	104,28	9 256,75	9 626,98	18 883,73	103,83%	9 711,26	10 048,67	19 759,92	104,2%	9 628,01	9 991,86	19 619,87	103,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	605,57	1292,91	387,39	402,11	789,51	130,4%	403,25	420,99	824,25	104,40	655,89	156,98	812,88	102,96%	420,80	438,89	859,69	104,3%	443,37	393,57	836,94	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 194,20	2764,96	1 399,24	1 497,19	2 896,44	90,7%	1 492,44	1 586,47	3 078,91	106,30	1 513,81	1 574,37	3 088,18	106,62%	1 586,47	1 686,42	3 272,88	106,3%	1 595,58	1 705,68	3 301,26	106,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 620,13	3455,47	785,31	822,21	1 607,52	99,2%	819,52	852,30	1 671,82	104,00	811,32	843,78	1 655,10	102,96%	852,30	886,39	1 738,69	104,0%	835,34	868,75	1 704,09	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	501,92	1060,84	237,16	260,85	498,01	99,2%	247,50	270,44	517,93	104,00	251,35	261,40	512,75	102,96%	257,39	281,25	538,65	104,0%	258,79	269,14	527,93	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,41	2833,60																				
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.																						
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.	5 449,28	4838,17	2 519,13	2 614,85	5 133,98	94,2%	2 617,12	2 732,27	5 349,39	104,20	2 668,71	2 668,71	5 337,42	103,96%	2 717,98	2 834,85	5 552,84	103,8%	2 721,04	2 829,88	5 550,92	104,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период		План на регулируемый период																			
			Утверждено	2016 год факт	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			2016 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			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		
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 845,40	25161,39	3 603,82	3 658,62	7 262,43	92,6%	3 675,56	3 849,00	7 524,56	103,61	3 355,66	4 121,74	7 477,40	102,96%	3 876,32	3 920,86	7 797,18	103,6%	3 773,89	3 924,84	7 698,73	103,0%
	ГСМ																							
	Прочие расходы						7 262,43				7 524,56		3 355,66	4 121,74	7 477,40	102,96%					3 773,89	3 924,84	7 698,73	103,0%
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.	250,00	954,51	93,30	96,85	190,15	76,1%	96,84	101,11	197,95	104,10	95,94	99,78	195,72	102,93%	100,84	105,17	206,01	104,1%	98,75	102,70	201,44	102,9%
	Заработная плата АУП		118,68	85,11			89,74	75,6%			93,33	104,00	45,29	47,10	92,39	102,96%					46,63	48,50	95,13	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		36,76	21,26			27,80	75,6%			28,91	104,00	14,03	14,59	28,62	102,96%					14,45	15,02	29,47	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		3,08	725,63			2,23	72,3%			2,23	100,00	1,09	1,14	2,23	100,00%					1,09	1,14	2,23	100,0%
	Прочие расходы		91,48	122,51			70,39	76,9%			73,48	104,40	35,53	36,95	72,47	102,96%					36,58	38,04	74,62	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																						
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																						
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.																						
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																						
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.																						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																						
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																						
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																						
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		25087,56																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденый период		План на регулируемый период																			
			Утверждено	2016 год факт	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			2016 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			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		
11	Товарная продукция	тыс. руб.	19 468,91	17274,30	9 025,35	9 352,69	18 378,04	94,4%	9 352,24	9 812,58	19 164,81	104,28	9 352,69	9 726,76	19 079,45	103,82%	9 812,09	10 153,84	19 965,93	104,2%	9 726,76	10 094,56	19 821,32	103,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	19 468,91	17274,30	9 025,35	9 352,69	18 378,04	94,4%	9 352,24	9 812,58	19 164,81	104,28	9 352,69	9 726,76	19 079,45	103,82%	9 812,09	10 153,84	19 965,93	104,2%	9 726,76	10 094,56	19 821,32	103,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,95	15,94	16,29	16,88	16,59	104,0%	16,88	17,71	17,30	104,28	16,88	17,56	17,22	103,82%	17,71	18,33	18,02	104,2%	17,56	18,22	17,89	103,9%
					100,0%	103,6%	104,0%		100,0%	104,9%	104,3%	100,3%	100,0%	104,0%	103,82%		100,0%	103,5%	104,2%		100,0%	103,8%	103,9%	

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 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	4	7	8	9	10	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	2 896,44	3 078,91	106,30%	3 088,18	106,6%	3301,26	106,90
	Покупка воды	тыс.руб.	5 133,98	5 349,39	104,20%	5 337,42	104,0%	5550,92	104,00
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	10 345,40	10 734,28	103,76%	10 651,62	102,96%	10966,91	102,96
	Операционные расходы (проверка)		10 345,40	10 734,28	103,76%	10651,62	103,0%	10966,91	*102,96*
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*0,01*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*1,074%*	*104,7%*		*104,7%*		*1,04*	
	Индекс количества активов	*%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,00*	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	10 157,47	10 538,56	103,75%	10 458,13	103,0%	10767,69	102,96
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	789,51	824,25	104,40%	812,88	103,0%	836,94	102,96
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	789,51	824,25	104,40%	812,88	103,0%	836,94	102,96
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
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.	2 105,53	2 189,75	104,00%	2 167,85	103,0%	2232,02	102,96
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 607,52	1 671,82	104,00%	1 655,10	103,0%	1704,09	102,96
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	498,01	517,93	104,00%	512,75	103,0%	527,93	102,96
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	7 262,43	7 524,56	103,61%	7 477,40	103,0%	7698,73	102,96
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	187,93	195,72	104,15%	193,49	103,0%	199,22	102,96
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		0,00	
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.	117,54	122,24	104,00%	121,02	103,0%	124,60	102,96
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	89,74	93,33	104,00%	92,39	103,0%	95,13	102,96
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	27,80	28,91	104,00%	28,62	103,0%	29,47	102,96
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	70,39	73,48	104,40%	72,47	103,0%	74,62	102,96
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.						0,00	
3	Амортизация	тыс.руб.		0,00		0,00		0,00	
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.							
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2,23	2,23	100,0%	2,23	100,0%	2,23	100,00
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.			#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
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.	2,23	2,23	100,0%	2,23	100,0%	2,23	100,00
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.					#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.					#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.					#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	1,06	1,06	100,0%	1,06	100,0%	1,06	100,00
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.					#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,01	0,01	100,0%	0,01	100,0%	0,01	100,00
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	1,16	1,16	100,0%	1,16	100,0%	1,16	100,00
7	Итого НВВ		18 378,04	19 164,81	104,28%	19 079,45	103,8%	19821,32	103,89

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Акционерного общество «Аммоний» для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на 2018-2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016 № 10-41/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний» на 2017-2019 годы» установлены тарифы на питьевую воду Акционерному обществу «Аммоний» (далее – АО «Аммоний») для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
иные потребители (без учета НДС)	47,33	100%	49,91	105,5
2018				
иные потребители (без учета НДС)	49,91	100%	51,88	104,0
2019				
иные потребители (без учета НДС)	51,88	100%	54,63	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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения организации – РТ, г. Менделеевск, Промзона. Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» являются:

1 организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей (населения, бюджетных организаций и прочих потребителей) Менделеевского муниципального района;

2. организации, осуществляющие производственную деятельность на территории АО «Аммоний».

Для Менделеевского муниципального района питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым трубам ДУ400 протяженностью 2,34 км каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км каждая, которые находятся на балансе ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний», вода поступает по трубопроводам длиной 8,6 км непосредственно в резервуары участков завода. Подача воды по территории АО «Аммоний» осуществляется насосами корпуса 603 по разветвленной сети и используется для хозяйственных нужд завода и реализации прочим потребителям.

Таким образом, подача питьевой воды АО «Аммоний» осуществляется по двум технологически не связанным между собой системам холодного водоснабжения.

На основании п.10 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», и в соответствии с главой VIII.II. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Госкомитетом принято решение о дифференциации тарифов на питьевую воду, отпускаемую АО «Аммоний», по двум технологически не связанным между собой централизованным системам холодного водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Получено воды со стороны	501,71	178,07	295,24	295,24	295,24	295,24	295,24
Потери воды	7 9,165	26,9224	46,72	46,72	46,72	46,72	46,72
	15,8	15,12	15,8	15,8	15,8	15,8	15,8
Расход воды на технологические нужды							
Объем реализации воды	422,545	151,15	248,518	248,518	248,518	248,52	248,518
Расход воды на собственные нужды предприятия	289,085	131,14	221,811	221,81	221,81	221,81	221,81
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	133,460	20,01	26,707	26,71	26,71	26,71	26,71
По группе потребителей «Прочие»	113,46	20,01	26,707	26,71	26,71	26,71	26,71

Объем реализации воды на 2018 год принят на уровне утвержденного периода 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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8711,38	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	%	15,8	15,8	15,8
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,43	2,43	2,43

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 уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 - 2019 годы АО «Аммоний»

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	1,04	1,069
индекс потребительских цен	1,04	1,04

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 АО «Аммоний» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 8711,38тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 8969,24 тыс. руб. сростом 3,0% к 2017году;

на 2019 год в сумме 9234,73 тыс. руб. с ростом 3,0% к 2018 году

2.Амортизация основных фондов организацией на период 2017 -2019 года не заявлена.

Согласно отчета организации за 9 месяцев 2017 года амортизация на основные фонды не отражена.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 1,40тыс. руб.

на 2019 год в сумме 1,40 тыс. руб.

Неподконтрольные расходы на 2018 год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1,40 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог – 0,73тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы – 0,67тыс.руб

1) Расходы на электрическую энергию:

– на 2018 год в сумме 1917,54 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 8,8% расчет произведен на основании фактического тарифа с учетом индекса дефлятора Прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год);

- на 2019 год в сумме 2049,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 6,9%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем 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	295,238	2,43	2,672	1917,54
2019	295,238	2,43	2,857	2049,85

2) Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями:

на 2018 год в сумме 1316,76 тыс. руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 3,9%);

на 2019 год в сумме 1369,43 тыс. руб. (рост к предыдущему периоду регулирования на 4,0%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$РР_i^{ф} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{ф}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

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

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{ф}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Объем покупки воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды, тыс. куб.м.	расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2018	295,238	295,238	4,46	1316,76
2019	295,238	295,238	4,638	1369,43

Неподконтрольные расходы включают в себя затраты на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями. АО «Аммоний» покупает речную воду у ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки составит:

на 2018 год в сумме 12204,94 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 12655,41 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Рост % к 01.07.2017
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	49,11	49,11	98,4

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Рост % к 01.07.2019
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	49,11	52,74	107,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Аммоний».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) АО «Аммоний» 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 АО «Аммоний»на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов АО «Аммоний» для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на питьевую воду 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период		отклонение %	План на регулируемый период																			
			Утверждено	2016 факт		2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
			2016 год план			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	8					14	15			16	17								18	19			20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да					да				да									да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	422,55	151,42	35,83	124,26	124,26	248,52	58,8%	124,26	124,26	248,52	100,0%	124,26	124,26	248,52	100%	124,26	124,26	248,52	100,0%	124,26	124,26	248,52	100,00%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	289,09	131,41	45,46	110,91	110,91	221,81	76,7%	110,91	110,91	221,81	100,0%	110,91	110,91	221,81	100%	110,91	110,91	221,81	100,0%	110,91	110,91	221,81	100,00%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																							
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	133,46	20,01	14,99	13,35	13,35	26,71	20,0%	13,35	13,35	26,71	100,0%	13,35	13,35	26,71	100%	13,35	13,35	26,71	100,0%	13,35	13,35	26,71	100,00%
2.3.1	Население	тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	133,46	20,01	14,99	13,35	13,35	26,71	20,0%	13,35	13,35	26,71	100,0%	13,35	13,35	26,71	100%	13,35	13,35	26,71	100,0%	13,35	13,35	26,71	100,00%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	19 674,48	54 944,68	279,27	5 881,17	6 201,88	12 083,05	61,4%	6 201,76	6 447,16	12 648,92	104,7%	6102,47	6102,47	12204,94	101%	6 446,55	6 787,75	13 234,30	104,6%	6 102,35	6 553,06	12 655,41	103,69%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	19 559,64	54 755,61	279,94	5 822,22	6 140,69	11 962,91	61,2%	6 140,57	6 383,28	12 523,85	104,7%	6040,64	6040,64	12081,28	101%	6 382,84	6 721,31	13 104,15	104,6%	6 039,95	6 488,19	12 528,13	103,70%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	311,85	191,59	61,44	96,33	99,99	196,32	63,0%	100,27	104,68	204,95	104,4%	101,06	101,06	202,13	103%	104,63	109,13	213,77	104,3%	102,02	106,10	208,11	102,96%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 766,33	1 512,45	40,16	1 016,04	1 087,16	2 103,20	55,8%	1 083,71	1 151,99	2 235,70	106,3%	958,77	958,77	1917,54	91%	1 151,99	1 224,56	2 376,55	106,3%	990,74	1 059,11	2 049,85	106,90%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 884,90	2 932,85	155,60	831,50	870,58	1 702,08	90,3%	867,73	902,44	1 770,16	104,0%	876,23	876,23	1752,46	103%	902,44	938,53	1 840,97	104,0%	884,48	919,86	1 804,33	102,96%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	583,94	898,94	153,94	257,60	269,71	527,30	90,3%	268,82	279,57	548,40	104,0%	271,46	271,46	542,91	103%	279,57	290,76	570,33	104,0%	274,01	284,97	558,98	102,96%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,89	424,57	47 616,32																				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период		отклонение %	План на регулируемый период																			
			Утверждено	2016 факт		2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
			2016 год план			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		
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
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.	2 072,06	736,47	35,54	621,72	645,35	1 267,07	61,1%	645,93	674,35	1 320,28	104,2%	658,38	658,38	1316,76	103,9%	671,19	700,05	1 371,25	103,9%	671,29	698,14	1 369,43	104,00 %
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																							
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	10 939,66	48 058,74	439,31	2 999,03	3 167,91	6 166,94	56,4%	3 174,11	3 270,25	6 444,35	104,5%	3174,74	3174,74	6349,48	103%	3 273,01	3 458,27	6 731,28	104,5%	3 117,41	3 420,01	6 537,43	102.96 %
	ГСМ																								
	Прочие расходы							6 166,94		3 174,11	3 270,25	6 444,35		3174,74	3174,74	6349,48	103%					3 117,41	3 420,01	6 537,43	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.	114,84	189,07	164,64	58,95	61,19	120,14	104,6%	61,19	63,88	125,06	104,1%	61,83	61,83	123,65	103%	63,71	66,45	130,15	104,1%	62,40	64,87	127,27	102,93 %
	Заработная плата АУП		52,74	12,01	22,77			55,22	104,7%			57,43	104,0%	28,43	28,43	56,86	103%					28,70	29,84	58,54	102,96 %
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		16,34	3,27	20,01			17,11	104,7%			17,79	104,0%	8,81	8,81	17,61	103%					8,89	9,25	18,14	102,96 %
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		1,40	154,68	11 048,57			1,40	100,0%			1,40	100,0%	0,70	0,70	1,40	100%					0,70	0,70	1,40	100,00 %
	Прочие расходы		44,73	19,11	42,72			46,41	103,8%			48,44	104,4%	23,89	23,89	47,78	103%					24,12	25,08	49,20	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.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период		отклонение %	План на регулируемый период																			
			Утверждено	2016 факт		2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
			2016 год план			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		
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		41 548,55																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	19 677,32	13 396,13	68,08	5 881,17	6 201,88	12 083,05	61,4%	6 201,76	6 447,16	12 648,92	104,7%	6102,47	6102,47	12204,94	101,0%	6 446,55	6 787,75	13 234,30	104,6%	6 102,35	6 553,06	12 655,41	103,69 %
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	19 677,32	13 396,13	68,08	5 881,17	6 201,88	12 083,05	61,4%	6 201,76	6 447,16	12 648,92	104,7%	6102,47	6102,47	12204,94	101,0%	6 446,55	6 787,75	13 234,30	104,6%	6 102,35	6 553,06	12 655,41	103,69 %
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	46,57	88,47	189,98	47,33	49,91	48,62	104,4%	49,91	51,88	50,90	104,7%	49,11	49,11	49,11	101,0%	51,88	54,63	53,25	104,6%	49,11	52,74	50,92	103,7 %
						100,0%	105,5%	104,4%		100,0%	104,0%	104,7%		98,40	100,0%	101,0%	96,7%	100,0%	105,3%	104,6%		100,0%	107,4%		

Смета расходов для расчета тарифа АО «Аммоний» для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на питьевую воду на 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 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	4	7	8	9	10	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	2 103,20	2 235,70	106,30%	1 917,54	91,2%	2049,85	106,90
	Покупка воды	тыс.руб.	1 267,07	1 320,28	104,20%	1 316,76	103,9%	1369,43	104,00
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 711,38	9 091,53	104,36%	8 969,24	103,0%	9234,73	102,96
	Операционные расходы (проверка)		8 711,38	9 091,53	104,36%	8969,24	103,0%	9234,73	*102,96*
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*1,074%*	*104,7%*		*104,0%*		*104%*	
	Индекс количества активов	*%*							
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	8 592,64	8 967,86	104,37%	8 846,98	103,0%	9108,85	102,96
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	196,32	204,95	104,40%	202,13	103,0%	208,11	102,96
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	196,32	204,95	104,40%	202,13	103,0%	208,11	102,96
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	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.	2 229,38	2 318,56	104,00%	2 295,37	103,0%	2363,32	102,96
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 702,08	1 770,16	104,00%	1 752,46	103,0%	1804,33	102,96
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	527,30	548,40	104,00%	542,91	103,0%	558,98	102,96
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	6 166,94	6 444,35	104,50%	6 349,48	103,0%	6537,43	102,96
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 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	4	7	8	9	10	12	13
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	118,74	123,66	104,15%	122,25	103,0%	125,87	102,96
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.	72,33	75,22	104,00%	74,47	103,0%	76,68	102,96
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	55,22	57,43	104,00%	56,86	103,0%	58,54	102,96
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	17,11	17,79	104,00%	17,61	103,0%	18,14	102,96
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	46,41	48,44	104,38%	47,78	103,0%	49,20	102,96
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1,40	1,40	100,0%	1,40	100,0%	1,40	100,00
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	1,40	1,40	100,0%	1,40	100,0%	1,40	100,00
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,67	0,67	100,0%	0,67	100,0%	0,67	100,00
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,73	0,73	100,0%	0,73	100,0%	0,73	100,00
7	Итого НВВ		12 083,05	12 648,91	104,68%	12 204,94	101,0%	12655,41	103,69

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение Акционерного общества «Аммоний» для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на 2018-2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016 № 10-41/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Аммоний» на 2017-2019 годы» установлены тарифы на водоотведение Акционерного общества «Аммоний» (далее - АО «Аммоний») для организаций осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
иные потребители (без учета НДС)	12,16	100%	12,39	101,9%
2018				
иные потребители (без учета НДС)	12,39	100%	13,32	107,5%
2019				
иные потребители (без учета НДС)	13,32	100%	13,34	100,1%

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

Имущество находится в собственности организации АО «Аммоний»

Потребителями АО «Аммоний» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных

обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Очистка загрязненных стоков на АО «Аммоний» осуществляется на участке биологических очистных сооружений. Схема очистки следующая:

1.Механическая – освобождение сточных вод от отбросов, грубодисперсных примесей, песка и взвешенных веществ;

2. Биологическая (с помощью активного ила) – освобождение осветлённых вод от оставшихся минеральных и органических загрязняющих веществ, находящихся во взвешенном, коллоидном и растворенном состоянии.

3. Доочистка на каркасно – засыпных фильтрах.

4. Обеззараживание (хлорирование) сточных вод в контактном резервуаре.

Биологически очищенные стоки после очистки насосами направляются обратно в производство АО «Аммоний» для обеспечения замкнутого водооборотного цикла.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

Показатели	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Пропущено сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	2541,85	2459,279	2541,85	2541,85	2541,85	2541,85	2541,85
Хозяйственные нужды предприятия	2408,39	2439,592	2408,39	2408,39	2408,39	2408,39	2408,39
По категориям потребителей всего	133,46	19,687	133,46	133,46	133,46	133,46	133,46
По группе потребителей «Прочие»	133,46	19,687	133,46	133,46	133,46	133,46	133,46

Объем сточных вод на 2018 год принят на уровне утвержденного периода 2017 года

Разница в объеме сточных вод обусловлена применением технической воды для производственных целей организации

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	20564,71	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.	1,64	1,64	1,64

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 плановый период 2018 и 2019 годов уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 - 2019 годы АО «Аммоний».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановые периоды 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0	106,9
индекс потребительских цен	104,0	104,0

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 АО «Аммоний» представлены в приложении.

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

На 2017 год в сумме 20564,75 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 21173,47 тыс. руб. (с ростом на 3,0% к 2017 году)
на 2019 год в сумме 21800,20 тыс. руб. (с ростом на 3,0% к 2018 году)

2. Амортизация основных фондов

Согласно отчета организации за 9 месяцев 2017 года амортизация на основные фонды не отражена.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 3,93 тыс. руб.
на 2019 год в сумме 3,93 тыс. руб**.**

Неподконтрольные расходы **- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на приняты в сумме 3,93 тыс. руб., в том числе:**

- транспортный налог – 0,71 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 3,22тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 11445,40 тыс. руб. (с ростом на 17,3% к ранее принятому периоду);

на 2019 год в сумме 12235,13 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 6,9%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем водоотведение, 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	2541,85	1,64	2,745	11445,40
2019	2541,85	1,64	2,935	12235,13

Цена на электрическую энергию принята на основании фактического тарифа с учетом индекса дефлятора Прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год составит 32622,80 тыс. руб.
на 2019 год составит 34039,27 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,39	13,28	107,2

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	13,28	13,50	101,7

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Аммоний»

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов АО «Аммоний» на водоотведение 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета															
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
			2016 план	2016 год факт	% 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 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
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	2 541,85	2 459,28	96,8%	1 270,93	1 270,93	2 541,85	100,0%	1 270,93	1 270,93	2 541,85	100,0%	1270,93	1270,93	2541,85	100,0%	1 270,93	1 270,93	2 541,85	100,0%	1 270,93	1 270,93	2 541,85	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	866,69	2 439,59	281,5%	1 204,20	1 204,20	2 408,39	277,9%	1 204,20	1 204,20	2 408,39	100,0%	1204,20	1204,20	2408,39	100,0%	1 204,20	1 204,20	2 408,39	100,0%	1 204,20	1 204,20	2 408,39	100,0%
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	1 675,16	19,69	1,2%	66,73	66,73	133,46	8,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1 675,16	19,69	1,2%	66,73	66,73	133,46	8,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%	66,73	66,73	133,46	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	30 909,83	77 125,18	249,5%	15 454,47	15 745,94	31 200,41	100,9%	15 746,83	16 928,53	32 675,37	104,7%	15745,74	16877,06	32622,80	104,6%	16 928,84	16 953,78	33 882,63	103,7%	16 876,86	17 162,41	34 039,27	104,3%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	30 420,28	75 711,01	248,9%	15 204,28	15 486,24	30 690,53	100,9%	15 487,15	16 657,42	32 144,58	104,7%	15489,45	16610,60	32100,05	104,6%	16 658,46	16 671,77	33 330,24	103,7%	16 613,04	16 888,12	33 501,16	104,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5 698,62	821,61	14,4%	3 005,90	3 120,12	6 126,02	107,5%	3 128,95	3 266,62	6 395,57	104,40%	4412,25	1895,10	6307,35	103,0%	3 265,09	3 405,49	6 670,58	104,3%	3 192,91	3 301,14	6 494,05	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 122,09	5 450,37	59,7%	4 715,28	5 045,35	9 760,64	107,0%	5 029,36	5 346,20	10 375,56	106,3%	5610,49	5834,91	11445,40	117,3%	5 346,20	5 683,02	11 029,22	106,3%	5 997,61	6 237,52	12 235,13	106,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 278,27	5 861,91	137,0%	2 188,25	2 291,10	4 479,34	104,7%	2 283,59	2 374,93	4 658,52	104,0%	2260,75	2351,18	4611,93	103,0%	2 374,93	2 469,93	4 844,86	104,0%	2 327,67	2 420,78	4 748,45	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 325,41	1 796,29	135,5%	677,92	709,78	1 387,70	104,7%	707,46	735,75	1 443,21	104,0%	700,38	728,40	1428,78	103,0%	735,75	765,18	1 500,94	104,0%	721,11	749,96	1 471,07	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 217,05			434,52	434,52	869,04	39,2%	434,52	434,52	869,04	100,0%					268,73	268,73	537,46	61,8%				#ДЕЛ/0!
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 778,85	61 780,83	794,2%	4 182,41	3 885,37	8 067,78	103,7%	3 903,29	4 499,40	8 402,69	104,2%	2505,57	5801,01	8306,59	103,0%	4 667,76	4 079,43	8 747,19	104,1%	4 373,74	4 178,73	8 552,46	103,0%
	ГСМ																								
	прочие расходы		7 778,85	61,780,83		4 182,41	3 885,37	8 067,78	103,7%	3 903,29	4 499,40	8 402,69	104,2%	2505,57	5801,01	8306,59	103,0%					4 373,74	4 178,73	8 552,46	103,0%
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.	489,55	1 414,17	288,9%	250,19	259,70	509,88	104,2%	259,68	271,11	530,79	104,1%	256,29	266,46	522,75	102,5%	270,38	282,01	552,39	104,1%	263,82	274,29	538,11	102,94%
	Заработная плата АУП		230,75	126,10	54,6%			241,60				251,26	104,0%	121,94	126,81	248,75	103,0%					125,55	130,57	256,11	102,96%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		71,49	31,50	44,1%			74,85				77,84	104,0%	37,78	39,29	77,06	103,0%					38,89	40,45	79,34	102,96%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		5,98	1 075,06	17977,6%			5,98				5,98	100,0%	1,97	1,97	3,93	65,7%					1,97	1,97	3,93	100,00%
	Прочие расходы		181,32	181,51	100,1%			187,46				195,70	104,4%	94,61	98,39	193,00	103,0%					97,41	101,31	198,72	102,96%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		47 220,14																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	30 909,83	29 904,83	96,7%	15 454,47	15 745,94	31 200,41	100,9%	15 746,83	16 928,53	32 675,37	104,7%	15745,74	16877,06	32622,80	104,6%	16 928,84	16 953,78	33 882,63	103,7%	16 876,86	17 162,41	34 039,27	104,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	30 909,83	29 904,83	96,7%	15 454,47	15 745,94	31 200,41	100,9%	15 746,83	16 928,53	32 675,37	104,7%	15745,74	16877,06	32622,80	104,6%	16 928,84	16 953,78	33 882,63	103,7%	16 876,86	17 162,41	34 039,27	104,3%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./ м3	12,16	12,16	100,0%	12,16	12,39	12,27	100,9%	12,39	13,32	12,85	104,7%	12,39	13,28	12,83	104,6%	13,32	13,34	13,33	103,7%	13,28	13,50	13,39	104,3%
						100,0%	101,9%	100,9%		100,0%	107,5%	104,7%		100,0%	107,2%			100,0%	100,1%	103,7%		100,00%	101,7%	104,3%	

Смета расходов для расчета тарифа АО «Аммоний» на водоотведение на 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2018 корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	9760,64	10375,56	106,3%	11445,40	117,26%	12235,13	106,90%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	20564,75	21424,79	104,18%	21173,47	102,96%	21800,20	102,96%
	Операционные расходы (проверка)		20564,75	21424,79	104,18%	21173,47	102,96%	21800,20	102,96%
	Индекс эффективности расходов	%	1%	1%		1%		1%	100,00%
	Индекс потребительских цен	%	1,0740	104%		104%		104%	100,00%
	Индекс количества активов	%							
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	20060,85	20899,98	104,18%	20654,65	102,96%	21266,03	102,96%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	6126,02	6395,57	104,40%	6307,35	102,96%	6494,05	102,96%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	6126,02	6395,57	104,40%	6307,35	102,96%	6494,05	102,96%
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.	5867,04	6101,73	104,00%	6040,71	102,96%	6219,51	102,96%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	4479,34	4658,52	104,00%	4611,93	102,96%	4748,45	102,96%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	1387,70	1443,21	104,00%	1428,78	102,96%	1471,07	102,96%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	8067,78	8402,69	104,15%	8306,59	102,96%	8552,46	102,96%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.							
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	503,90	524,81	104,15%	518,82	102,96%	534,18	102,96%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2018 корректировка	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
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.	316,45	329,11	104,00%	325,81	102,96%	335,46	102,96%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	241,60	251,26	104,00%	248,75	102,96%	256,11	102,96%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	74,85	77,84	104,00%	77,06	102,96%	79,34	102,96%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	187,46	195,70	104,40%	193,00	102,96%	198,72	102,96%
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.	869,04	869,04	100,00%				#ДЕЛ/0!
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.							
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5,98	5,98	100,00%	3,930	65,67%	3,93	100,00%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.							
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	5,98	5,98	100,00%	3,93	65,67%	3,93	100,00%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	2,85	2,85	100,00%	3,22	113,10%	3,22	100,00%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.							
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,02	0,02	100,00%				
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	3,12	3,12	100,00%	0,71	22,76%	0,71	100,00%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							
7	Итого НВВ		31200,41	32675,37	104,73%	32622,80	104,56%	34039,27	104,34%

Дата:

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» для потребителей Тукаевского муниципального района на 2018-2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2016 №10-49/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017г.				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	23,20	100,0	23,20	100,0
2018г.				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	23,20	100,0	24,97	108,0
2019г.				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	24,97	100,0	25,05	100,3

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 не обратилась в Госкомитет с заявлением на корректировку.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» являются объекты жилищно-социальной сферы Круглопольского сельского поселения.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» покупает воду у ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления». На обслуживании организации находятся водопроводные сети, протяженностью 30,80 км. Организация обслуживает потребителей в Круглопольском сельском поселении.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» эксплуатирует коммунальное имущество на основании Договора аренды коммунального имущества от 08.06.2016 № 1 с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на пять лет.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт)	2016г. (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Получено воды со стороны	252,06	218,40	210,0	210,0	210,0	210,0	210,0
Потери воды	113,0	68,07	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50
%	44,8%	31,17%	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	139,04	150,33	178,50	178,50	178,50	178,50	178,50
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,9	2,67	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
По группе потребителей «Население»	73,25	98,25	108,18	108,18	108,18	108,18	108,18
	52,5%	65,3%	60,7%	60,7%	60,7%	60,7%	60,7%
По группе потребителей «Прочие»	63,87	49,41	67,82	67,82	67,82	67,82	67,82

Расчетный объем питьевой воды на 2018-2019 годы 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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1925,75	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь вод	%	15,0	15,0	15,0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ 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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 -2019 гг. ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» представлены в приложении.

1. Операционные расходы на 2017 год приняты в размере 1 925,76 тыс. руб., на 2018 и 2019 годы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2018 год в сумме 1 982,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 103,0%);

на 2019 год в сумме 2041,45 тыс. руб. (с ростом к 2018 году на 103,0%)

2. Неподконтрольные расходы, в том числе:

Расходы на покупную холодную воду с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 2019,57 тыс. руб. (снижение от уровня 2017 года на 6,6%, при расчете на 2017 год была учтена плановая цена с индексом роста 104,0);

на 2019 год в сумме 2100,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 104,0%) и рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на покупную холодную воду, тыс. руб.
2018	210,00	9,617	2019,57
2019	210,00	10,002	2 100,35

Стоимость покупки питьевой воды принята на основании утвержденной цены 8,15 руб./куб.м. с учетом НДС для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» на 2018 год.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты:

на 2018 год в сумме 42,80 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 42,80 тыс. руб.

	Налоги и сборы	2018 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)
1	Единый налог при УСН	42,80	42,080
2	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,07	1,07
	Итого:	43,87	43,87

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 4046,20 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 4 185,67 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**22,67**	**22,67**	97,7

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**22,67**	**24,23**	106,9

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительному комитету Тукаевского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2018-2019гг. 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2018-2019 года

№ п/п	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	Единица измерения		Расчет Госкомитета																			
				2017 год				2018 год				2018 год корректировка				2019 год				2019 год корректировка			
			2016 год (факт)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдуще му году
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**	**150,33**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**115,9%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**100,0%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**100,0%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**100,0%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**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	**150,33**	89,25	89,25	178,50	**115,9%**	89,25	89,25	178,50	**100,0%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**100,0%**	89,25	89,25	178,50	100,0%	89,25	89,25	178,50	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	**98,24**	54,09	54,09	108,18	**128,4%**	54,09	54,09	108,18	**100,0%**	**54,09**	**54,09**	**108,18**	**100,0%**	54,09	54,09	108,18	100,0%	54,09	54,09	108,18	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	**2,68**	1,25	1,25	2,50	**83,1%**	1,25	1,25	2,50	**100,0%**	**1,25**	**1,25**	**2,50**	**100,0%**	1,25	1,25	2,50	100,0%	1,25	1,25	2,50	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	**49,41**	33,91	33,91	67,82	**101,5%**	33,91	33,91	67,82	**100,0%**	**33,91**	**33,91**	**67,82**	**100,0%**	33,91	33,91	67,82	100,0%	33,91	33,91	67,82	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,01**	**0,01**	**0,02**	**50,9%**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**				**0,0%**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**				**100,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3770,91**	**2 044,49**	**2 044,49**	**4 088,98**	**115,5%**	**2 070,61**	**2 175,04**	**4 245,66**	**103,8%**	**2001,91**	**2001,49**	**4003,40**	**97,9%**	**2 228,58**	**2 179,93**	**4 408,51**	**103,8%**	**2 001,91**	**2 140,96**	**4 142,87**	**103,8%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	**2984,06**	1 716,23	1 716,23	3 432,46	**116,8%**	1 737,79	1 827,92	3 565,71	**103,9%**	**1670,56**	**1656,91**	**3327,47**	**96,9%**	1 883,84	1 820,36	3 704,20	103,9%	1 660,77	1 786,20	3 446,97	**103,9%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	**0,00**																				
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**239,52**	254,21	254,21	508,43	**104,4%**	259,20	269,57	528,76	**104,0%**	**256,61**	**266,87**	**523,48**	**103,0%**	269,57	280,35	549,91	104,0%	264,20	274,77	538,97	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**71,47**	76,77	76,77	153,54	**104,4%**	78,28	81,41	159,69	**104,0%**	**77,50**	**80,59**	**158,09**	**103,0%**	81,41	84,67	166,07	104,0%	79,79	82,98	162,77	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					

№ п/п	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	Единица измерения		Расчет Госкомитета																			
				2017 год				2018 год				2018 год корректировка				2019 год				2019 год корректировка			
			2016 год (факт)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**5,83**	20,76	20,76	41,52	**103,8%**	21,59	21,59	43,18	**104,0%**	**20,96**	**21,79**	**42,75**	**103,0%**	22,41	22,41	44,82	103,8%	21,58	22,44	44,01	**103,8%**
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.	**2161,27**	1 081,08	1 081,08	2 162,16	**122,6%**	1 092,17	1 156,47	2 248,65	**104,0%**	**1029,43**	**990,14**	**2019,57**	**93,4%**	1 214,42	1 124,17	2 338,59	104,0%	1 000,66	1 099,69	2 100,35	**104,0%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	**477,01**	274,38	274,38	548,77	**111,6%**	277,72	289,67	567,39	**103,4%**	**276,97**	**288,05**	**565,01**	**103,0%**	287,20	299,55	586,76	103,4%	285,16	296,57	581,74	**103,4%**
	ГСМ		**31,26**	12,62	12,62	25,24		13,13	13,13	26,25		**12,74**	**13,25**	**25,99**	**103,0%**					13,12	13,64	26,76	
	Прочие расходы		**445,75**	261,76	261,76	523,52		264,60	276,54	541,14		**264,23**	**274,79**	**539,02**	**103,0%**					272,05	282,93	554,98	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	**28,96**	9,02	9,02	18,04	**165,8%**	8,83	9,21	18,04	**100,0%**	**9,10**	**9,47**	**18,57**	**103,0%**	8,83	9,21	18,04	100,0%	9,37	9,75	19,12	**100,0%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																						
	Водный налог																						
	Прочие расходы		**28,96**	9,02	9,02	18,04		8,83	9,21	18,04		**9,10**	**9,47**	**18,57**	**103,0%**					9,37	9,75	19,12	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	**786,85**	328,26	328,26	656,52	**109,5%**	332,82	347,13	679,95	**103,6%**	**331,35**	**344,58**	**675,93**	**103,0%**	344,74	359,57	704,31	103,6%	341,14	354,76	695,90	**103,6%**
	Заработная плата АУП		**444,05**			362,86				377,38		**183,14**	**190,46**	**373,60**	**103,0%**					188,56	196,10	384,66	
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		**134,11**			109,58				113,97		**55,31**	**57,52**	**112,83**	**103,0%**					56,95	59,22	116,17	
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость					1,07				1,07		**0,53**	**0,53**	**1,07**	**100,0%**					0,53	0,53	1,07	
	Прочие расходы		**208,69**			183,01				187,53		**92,37**	**96,06**	**188,43**	**103,0%**					95,10	98,90	194,00	
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**26,10**	**26,10**	**52,19**	**138,8%**	**0,00**	**53,50**	**53,50**	**102,5%**	**21,40**	**21,40**	**42,80**	**82,0%**	**0,00**	**55,42**	**55,42**	**103,6%**	**21,40**	**21,40**	**42,80**	**103,6%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																					
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.																					
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																					

№ п/п	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	Единица измерения		Расчет Госкомитета																		
				2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка			% роста к предыдущему году
			2016 год (факт)	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	2019 год	
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.		26,10	26,10	52,19	**138,8%**	0,00	53,50	53,50	**102,5%**	**21,40**	**21,40**	**42,80**	**82,0%**	0,00	55,42	55,42	103,6%	21,40	21,40	42,80	**103,6%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																				
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		26,10	26,10	52,19	**138,8%**		53,50	53,50	**102,5%**	**21,40**	**21,40**	**42,80**	**82,0%**		55,42	55,42	103,6%	21,40	21,40	42,80	**103,6%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	**-275,28**																			
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																				
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3770,91**	**2 070,59**	**2 070,59**	**4 141,18**	**115,8%**	**2 070,61**	**2 228,54**	**4 299,15**	**103,8%**	**2023,31**	**2022,89**	**4046,20**	**97,7%**	**2 228,58**	**2 235,35**	**4 463,93**	**103,8%**	**2 023,31**	**2 162,36**	**4 185,67**	**103,8%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,08**	**23,20**	**23,20**	**23,20**	**99,9%**	**23,20**	**24,97**	**24,08**	**103,8%**	**22,67**	**22,67**	**22,67**	**97,7%**	**24,97**	**25,05**	**25,01**	**103,8%**	**22,67**	**24,23**	**23,45**	**103,8%**
				98,2%	**100,0%**	**99,9%**		**100,0%**	**107,6%**	**103,8%**		**97,7%**	**100,0%**	**97,7%**		**100,0%**	**100,3%**	**103,8%**		**100,0%**	**106,9%**	**103,4%**	

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 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	4	7	8	9	10	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 925,76	1 995,94	1,04	1 982,76	103,0%	2041,45	103,0
	Операционные расходы (проверка)		1 925,76	1 995,94	103,64%	1982,76	103,0%	2041,45	*103,0*
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*1,074%*	*104,7%*		*104,0%*		*104%*	
	Индекс количества активов	*%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,00*	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 228,78	1 273,88	103,67%	1 265,15	103,0%	1302,60	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.							
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	661,97	688,45	104,00%	681,57	103,0%	701,74	103,0
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	508,43	528,76	104,00%	523,48	103,0%	538,97	103,0
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	153,54	159,69	104,00%	158,09	103,0%	162,77	103,0
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	548,77	567,39	103,39%	565,01	103,0%	581,74	103,0
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	18,04	18,04		18,57		19,12	
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.		0,00		0,00		0,00	
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		0,00		0,00		0,00	
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	18,04	18,04		18,57		19,12	
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	41,52	43,18		42,75		44,01	
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	41,52	43,18		42,75		44,01	
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	655,46	678,88	103,57%	674,86	103,0%	694,83	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.							
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.	472,45	491,35	104,00%	486,43	103,0%	500,83	103,0
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	362,86	377,38	104,00%	373,60	103,0%	384,66	103,0

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	109,58	113,97	104,00%	112,83	103,0%	116,17	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.							
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	183,01	187,53	102,47%	188,43	103,0%	194,00	103,0
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 215,42	2 303,21	104,0%	2 063,44	93,1%	2144,22	103,91
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	2 162,16	2 248,65		2 019,57	93,4%	2100,35	104,00%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.							
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.	2 162,16	2 248,65	104,00%	2 019,57	104,0%	2100,35	104,00
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.	53,26	54,57	102,4%	43,87	82,4%	43,87	100,00
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	52,19	53,50		42,80	82,0%	42,80	100,00
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	1,07	1,07	100,0%	1,07	100,0%	1,07	100,00
7	Итого НВВ		4 141,18	4 299,15	103,81%	4 046,20	97,7%	4185,67	103,4

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» для потребителей Тукаевского муниципального района на 2018-2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2016 №10-49/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле	32,26	100,0	32,66	101,2
2018				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле	32,66	100,0	34,61	100,0
2019				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле	34,61	100,0	34,97	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.

Организация не обратилась в Госкомитет с заявлением на корректировку.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Круглопольском сельском поселении.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 25,34 км., далее стоки направляются на очистку через центральный коллектор на очистные сооружения ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» эксплуатирует коммунальное имущество на основании Договора аренды

коммунального имущества от 08.06.2016 № 1 с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на пять лет

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016 год (утвер)	2016 год (факт)	2017 год (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Принято сточных вод, всего:	76,73	96,95	86,67	92,51	92,51	92,51	92,51	92,51
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,47	3,01	2,91	3,49	3,49	3,49	3,49	3,49
По группе потребителей «Население»	66,47	81,42	76,89	81,42	81,42	81,42	81,42	81,42
	86,7%	83,5%	88,7%	88,0%	88,0%	88,0%	88,0%	88,0%
По группе потребителей «Прочие»	7,78	12,53	6,87	7,60	7,60	7,60	7,60	7,60
Передано сточных вод	76,73	96,95	86,67	92,51	92,51	92,51	92,51	92,51

На 2018-2019 гг. объемы приняты на уровне первого долгосрочного 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**		
		2017 г.	**2018 г.**	**2019 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1558,39	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.	0,35	0,35	0,35

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2018 года при расчете

тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0	106,9
индекс потребительских цен	104,0	104,0

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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 1604,52 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 103,0%);

на 2019 год в сумме 1652,02 тыс. руб. (с ростом к 2018 году на 103,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты:

на 2018 год в сумме 1290,18 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 1340,99 тыс. руб., в том числе:

Расходы на оплату стоков, сбрасываемых на очистку в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 1276,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 102,1%);

на 2019 год в сумме 1327,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 104,0%);

и рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на стоки, тыс. руб.
2018	92,51	13,79	1276,04
2019	92,51	14,34	1327,08

Стоимость приема стоков принята на основании утвержденной цены для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2017 год с учетом индекса потребительских цен на 2018 и 2019 годы.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты:

на 2018 год в сумме 22,38 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 22,38 тыс. руб.

тыс.руб.

	Налоги и сборы	2018 год	2019 год
1	Единый налог при УСН	21,94	21,94
2	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,44	0,44
	Итого:	22,38	22,38

3. Расходы на оплату электрической энергии, с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 180,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104,5%);

на 2019 год в сумме 193,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 106,9%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем водоотведения, тыс.	Удельный расход	Цена на электрическую	Расходы на приобретение

	куб.м.	электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	энергию, руб/кВт	энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	92,51	0,35	5,585	180,84
2019	92,51	0,35	5,970	193,31

Цена на электрическую энергию на 2018 год принята с учетом цены по данным мониторинга деятельности организации по итогам 1 полугодия 2017 года и с учетом индекса дефлятора.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 3075,53 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 3180,31 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный таиф 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**32,66**	**33,56**	102,8
Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация применяет упрощенную систему налогообложения	**33,56**	**35,01**	104,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительному комитету Тукаевского муниципального района Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2018-2019 года

№ п/п	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	Ед. изм.	Утвержденный период	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета (корректировка)				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено	2017 год				2018 год				2018 год				2019 год				2019 год			
			2016 год (факт)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3		6	8	15	16	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**	**86,67**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**95,4%**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**100,0%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**100,0%**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**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	86,67	46,25	46,25	92,51	**95,4%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	76,89	40,71	40,71	81,42	**100,0%**	40,71	40,71	81,42	**100,0%**	40,71	40,71	81,42	**100,0%**	40,71	40,71	81,42	**100,0%**	40,71	40,71	81,42	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	2,91	1,75	1,75	3,49	**116,4%**	1,75	1,75	3,49	**100,0%**	1,75	1,75	3,49	**100,0%**	1,75	1,75	3,49	**100,0%**	1,75	1,75	3,49	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	6,87	3,80	3,80	7,60	**60,7%**	3,80	3,80	7,60	**100,0%**	3,80	3,80	7,60	**100,0%**	3,80	3,80	7,60	**100,0%**	3,80	3,80	7,60	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**			**0,01**	0,01	**0,01**	**52,8%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**				**0,0%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**1 448,69**	**1 481,46**	**1 500,14**	**2 981,60**	**98,3%**	**1 511,67**	**1 578,01**	**3 089,68**	**103,6%**	**1 499,69**	**1 541,30**	**3 049,23**	**102,3%**	**1 600,36**	**1 595,27**	**3 195,63**	**103,4%**	**1541,32**	**1608,58**	**3158,38**	**103,6%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 146,40	1 349,38	1 363,04	2 712,41	**99,4%**	1 375,01	1 435,88	2 810,89	**103,6%**	1 367,74	1 396,11	2 772,09	**102,2%**	1 458,81	1 448,05	2 906,85	**103,4%**	1405,47	1459,09	2873,04	103,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15,66	83,56	89,41	172,97	**106,7%**	90,13	93,74	183,87	**106,3%**	96,36	71,87	168,23	**97,3%**	94,47	100,99	195,46	**106,3%**	81,55	97,28	178,83	106,3%

№ п/п	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	Ед. изм.	Утвержденный период	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета (корректировка)				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено	2017 год				2018 год				2018 год				2019 год				2019 год			
			2016 год (факт)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	257,56	314,97	328,83	643,81	**104,4%**	328,21	341,34	669,56	**104,0%**	315,59	347,27	662,86	**103,0%**	341,34	355,00	696,34	**104,0%**	324,93	357,55	682,48	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	75,73	95,12	99,31	194,43	**104,4%**	99,12	103,09	202,21	**104,0%**	95,31	104,88	200,18	**103,0%**	103,09	107,21	210,29	**104,0%**	98,13	107,98	206,11	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.	64,06	54,56	56,64	111,20	**185,3%**	73,16	76,09	149,26	**134,2%**	54,51	59,98	114,49	**103,0%**	89,18	93,20	182,38	**122,2%**	56,12	61,76	117,88	103,0%
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.	423,79	634,22	615,57	1 249,79	**91,9%**	612,21	642,58	1 254,79	**100,4%**	643,12	632,91	1 276,04	**102,1%**	652,99	606,81	1 259,81	**100,4%**	677,07	650,01	1327,08	104,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	304,73	163,01	169,21	332,22	**99,6%**	168,24	174,97	343,21	**103,3%**	162,85	179,20	342,05	**103,0%**	173,81	180,76	354,58	**103,3%**	167,671	184,503	352,174	103,0%
	ГСМ		42,91	24,41	24,41	48,83				50,98		23,94	26,34	50,27		26,00	27,17	53,17		24,644	27,117	51,761	103,0%
	Прочие расходы		261,82	138,60	144,79	283,39				292,23		138,92	152,86	291,78		147,39	154,02	301,41		143,03	157,38	300,41	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4,87	3,93	4,07	8,00	**74,9%**	3,92	4,08	8,00	**100,0%**	3,92	4,32	8,24	**103,0%**	3,92	4,08	8,00	**100,0%**	4,04	4,44	8,48	103,0%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																						
	Плата за предельно допустимые выбросы																						
	Прочие расходы		4,87	3,93	4,07	8,00						3,92	4,32	8,24		3,92	4,08	8,00		4,04	4,44	8,48	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	302,29	132,08	137,10	269,18	**88,6%**	136,66	142,13	278,79	**103,6%**	131,95	145,19	277,14	**103,0%**	141,56	147,22	288,78	**103,6%**	135,85	149,49	285,34	103,0%

№ п/п	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	Ед. изм.	Утвержденный период	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета (корректировка)				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о	2017 год				2018 год				2018 год				2019 год				2019 год			
			2016 год (факт)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
	Заработная плата АУП		170,60	74,39	74,39	148,78				154,73		72,93	80,25	153,18		77,31	80,40	157,72		75,09	82,63	157,72	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		51,52	22,47	22,47	44,93				46,73		22,03	24,24	46,26		23,35	24,28	47,63		22,68	24,95	47,63	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		0,00	0,22	0,22	0,44				0,44		0,21	0,22	0,44		0,22	0,23	0,45		0,21	0,24	0,45	103,5%
	Прочие расходы		80,16	37,52	37,52	75,04				76,89		36,78	40,47	77,26		38,99	40,55	79,54		37,78	41,76	79,54	103,0%
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**1 285,99**	**10,70**	**10,70**	**21,40**	**78,1%**	**0,00**	**21,94**	**21,94**	**102,5%**	**10,97**	**10,97**	**21,94**	**102,5%**	**0,00**	**22,72**	**22,72**	**103,6%**	**10,97**	**10,97**	**21,94**	**100,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		10,70	10,70	21,40	**78,1%**	0,00	21,94	21,94	**102,5%**	10,97	10,97	21,94	**102,5%**	0,00	22,72	22,72	**103,6%**	10,97	10,97	21,94	100,0%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		10,70	10,70	21,40	**78,1%**		21,94	21,94	**102,5%**	10,97	10,97	21,94	**102,5%**		22,72	22,72	**103,6%**	10,97	10,97	21,94	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.**	**1 448,69**	**1 492,16**	**1 510,84**	**3 003,00**	**98,2%**	**1 511,67**	**1 599,94**	**3 111,61**	**103,6%**	**1 510,66**	**1 552,26**	**3 071,16**	**102,3%**	**1 600,36**	**1 617,99**	**3 218,35**	**103,4%**	**1552, 29**	**1619,54**	**3180, 31**	**103,6%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**16,72**	**32,26**	**32,66**	**32,46**	**102,9%**	**32,68**	**34,59**	**33,64**	**103,6%**	**32,66**	**33,56**	**33,20**	**102,3%**	**34,60**	**34,98**	**34,79**	**103,4%**	**33,56**	**35,01**	**34,38**	**103,6%**
	Отклонение			**100,0 %**	**101,3 %**	**102,9 %**		**100,1 %**	**105,8 %**	**103,6 %**		**100,0 %**	**102,8 %**	**102,3 %**		**100,0 %**	**101,1 %**	**103,4 %**		100,0 %	104,3 %	103,6 %	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018-2019 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 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								
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		да		нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	172,97	183,87	106,3%	168,23	91,5%	178,83	106,3%
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	1558,40	1650,58	105,9%	1604,52	103,0%	1652,02	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		1558,40	1650,58		1604,53	103,0%	1652,01	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%	1,0%	1%		1,0%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%	107,4%	104,0%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%	0	0,00					
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	1178,45	1222,97	103,8%	1213,34	103,0%	1249,24	103,0%
2.1.1	**Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение**	тыс.руб.	48,83	50,98	104,4%	50,27	103,0%	51,76	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.							#ДЕЛ/0!
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	48,83	50,98	104,4%	50,27	103,0%	51,76	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.	838,23	871,76	104,0%	863,05	103,0%	888,59	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	643,81	669,56	104,0%	662,86	103,0%	682,48	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	194,43	202,21	104,0%	200,18	103,0%	206,11	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	283,39	292,23	103,1%	291,78	103,0%	300,41	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	8,00	8,00	100,0%	8,24	103,0%	8,48	102,9%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.	0,00						
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.	0,00						
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.							
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	8,00	8,00	100,0%	8,24	103,0%	8,48	102,9%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	111,20	149,26	134,2%	114,49	103,0%	117,88	103,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	268,75	278,35	103,6%	276,70	103,0%	284,89	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год	2018 год				2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	193,71	201,46	104,0%	199,44	103,0%	205,35	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	148,78	154,73	104,0%	153,18	103,0%	157,72	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	44,93	46,73	104,0%	46,26	103,0%	47,63	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	75,04	76,89	102,5%	77,26	103,0%	79,54	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.	75,04	76,89	102,5%	77,26	103,0%	79,54	103,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		0,00	
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.						0,00	
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	1271,63	1277,16	100,4%	1298,41	102,1%	1349,47	103,9%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	1249,79	1254,79	100,4%	1276,04	102,1%	1327,08	104,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.	0,00	0,00					
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.							
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.	1249,79	1254,79	100,4%	1276,04	102,1%	1327,08	104,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.	0,00	0,00					
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	21,84	22,37	102,4%	22,37	102,4%	22,39	100,1%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		0,00					
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	21,40	21,94	102,5%	21,94		21,94	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.							
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,44	0,44	100,0%	0,44	100,0%	0,45	102,7%
7	Итого НВВ		3003,00	3111,61	103,6%	3071,16	102%	3180,31	103,6%

Дата: 25.11.2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Нурлатские тепловые сети»
Аксубаевского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/36

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды имущественного комплекса от 02.10.2017 №65/2017 между ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно – коммунального хозяйства» и АО «Нурлатские тепловые сети» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Нурлатские тепловые сети» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Аксубаево Аксубаевского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 7 водозаборов, 16 артезианских скважин, 16 насосов (в том числе 4 насоса в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 65,7 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлены для организации постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
АО «Нурлатские тепловые сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,90	18,53	103,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,17	15,70	103,5%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг
Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»			АО «Нурлатские тепловые сети»			
	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утверждено)	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017 (утв), (%)
Поднято воды	416,780	251,688	340,730	390,630	390,630	390,630	100%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	416,780	251,688	340,730	390,630	390,630	390,630	100%
Потери воды	18,990	-	18,598	17,293	17,293	17,293	100%
	4,5%	-	5,46%	4,4%	4,4%	4,4%	-
Расход воды на технологические нужды	-	-	-	-	-	-	-
Объем реализации воды	397,970	251,688	322,131	373,337	373,337	373,337	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	397,970	251,688	322,131	373,337	373,337	373,337	100%
По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	83,153	78,114	73,302	88,530	67,325	67,325	76,04%
По группе потребителей «Население»	304,487	145,383	238,301	272,137	238,300	238,300	87,6%
	76,5%	57,7%	74%	72,9%	63,8%	63,8%	-
По группе потребителей «Прочие»	10,150	28,191	10,528	12,67	67,712	67,712	534,43%

Ранее услугу оказывала организация ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ». Объем реализации питьевой воды принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год (утверждено)	2017 год (утверждено)	2018 год
Утверждено ГКРТТ	6733,91	5761,62	
прогноз организации			7507,98
принято ГКРТТ			5975,07

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
7507,98	15,70	-	24,53	156,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **3134,44** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **149,76** тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – 149,76 тыс.руб. учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере **1233,58** тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1233,58 тыс. руб., принята в количестве 211,23 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на уровне утвержденного периода регулирования, тариф – с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2017 год, с учетом индекса дефлятора. Отклонение от прогноза организации составляет 560,20 тыс.руб.

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

НН – 5,84 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **971,74** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 746,34 тыс.руб., что ниже предложения организации на 344,27 тыс.руб (заработная плата принята на основании штатного расписания с учетом индекса-дефлятора).

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 225,40 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5,0 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	0,5	8,99	53,96
Обходчик ВКС	1,0	14,12	169,49
Слесарь АВР	1,0	11,96	143,56
Транспортирование воды			
Электромонтер по ремонту и обслуживанию электроборудования	0,5	9,22	55,35
Контролер водопроводного хозяйства	2	13,50	323,98
Итого	**5,0**	**12,44**	**746,34**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **741,77** тыс.руб., что ниже прогноза организации на 197,22 тыс.руб.

Увеличение цеховых затрат связано с тем, что заработная плата цехового персонала принята в соответствии со штатным расписанием принятым АО «Нурлатские тепловые сети», с учетом индекса-дефлятора (добавлена 0,5 шт.единицы мастера, 0,5 шт.единицы водителя). Электроэнергия принята на основании фактических данных, коммунальные платежи приняты на договору № 002-170101-001-916 от 09.01.2017, прочие цеховые учтены по договорам № 52 от 18.01.2017, № 04 НР от 01.02.2017, № 97/У 03.02.2017.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	526,43	490,53	93,2%
2	Отчисления на социальное страхование	158,98	148,14	93,2%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	64,38	8,41	13,06%
4	Коммунальные услуги	110,00	5,0	4,5%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	36,60	36,60	100%
6	Прочие цеховые:	42,60	53,10	124,6%
6.1	Обучение	12,60	23,53	186,7%
6.2	Содержание автотранспорта (страхование автотранспорта принято по полисам страхования)	30,00	29,57	98,5%
Итого		***938,99***	***741,77***	***78,9%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	20,94	251,22
Водитель Камаза	0,5	9,49	56,96
Водитель	1,0	15,20	182,35
Итого	***2,50***	***16,35***	***490,53***

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

5. Прочие расходы приняты в сумме **37,59** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 73,26 тыс.руб.), на основании договора № 292/НУР-с от 01.02.2017.

№ п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
1	Хим.бак.анализ воды	110,85	37,59	33,9%
	Итого	***110,85***	***37,59***	33,9%

II. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 813,77 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 105,99 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП на основании штатного расписания, в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год, затраты на электроэнергию исключены в связи с отсутствием фактических данных, затраты на услуги связи приняты в соответствии с фактическими данными.

№ п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
1	Заработная плата АУП	891,55	913,54	102,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	269,25	275,89	102,5%
3	Электроэнергия на общеэксплутационные расходы	71,53	-	-
4	Услуги банка	45,60	45,60	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	54,20	18,12	33,43%
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,53	10,53	%
7	Аренда зданий	26,80	26,80	100%
Итого		**1369,46**	**1290,47**	**94,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник энергорайона	1	17,06	204,67
Экономист	1	31,20	374,40
Специалист по начислению платежей населению	2	13,94	334,46
Итого	**4**	**19,03**	**913,54**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Процент принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 63,06% в сумме 813,77 тыс.руб. Рост по данной статье на 9,5% связано с изменением процента распределения административных расходов.

Распределение административных расходов:

Вид услуги	***2017 год***	***2018 год***
Водоснабжение	58,5%	63,06%
Водоотведение	28,40%	29,75%
Теплоснабжение	13,10%	5,93%
Прочее (вывоз и прием ЖБО)		1,26%

III. Расходы на арендную плату

Затраты на арендную плату приняты в сумме **1820,76** тыс.руб., На основании договора аренды имущественного комплекса от 02.10.2017 №65/2017 между ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно – коммунального хозяйства» и АО «Нурлатские тепловые сети» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев.

Наименование оборудования	**Амортизация**	**Налог на имущество**	**Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)**	**Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)**	**№ договоров аренды оборудования**	**Наименование организации - арендодателя**
Водонапорные башни	28,64	9,14	37,78	453,36	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Водонапорные сети	85,10	27,69	112,79	1 353,48	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Ограждения	0,91	0,25	1,16	13,92	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Итого	***114,65***	***37,08***	***151,73***	***1820,76***		

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 326,83 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 36,09 тыс.руб.;

– земельный налог – 162,46 тыс.руб;

– плата за предельно допустимые выбросы – 6,15 тыс.руб;

– водный налог – 122,13 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 63,06%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 206,01 тыс.руб.

IV. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организацией не заявлена.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 5975,07 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
АО «Нурлатские тепловые сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,53	19,25	103,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,70	16,31	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Нурлатские тепловые сети» и Исполнительного комитета Аксубаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Нурлатские тепловые сети» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год АО «Нурлатские тепловые сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	186,67	186,67	373,34	373,34	186,67	186,67	373,34	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	186,67	186,67	373,34	373,34	186,67	186,67	373,34	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	136,07	136,07	272,14	238,30	119,15	119,15	238,30	87,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	44,26	44,27	88,53	67,33	33,66	33,66	67,33	76,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	6,34	6,33	12,67	67,71	33,86	33,86	67,71	534,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	106,5%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 831,76	2 929,86	5 761,62	7 536,39	2 930,70	3 044,38	5 975,07	103,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 645,60	1 720,70	3 366,30	4 083,55	1 550,27	1 602,94	3 153,21	93,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 414,87	1 481,20	2 896,07	3 555,16	1 300,30	1 342,97	2 643,27	91,3%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	552,06	590,70	1 142,76	1 793,78	604,70	628,89	1 233,58	107,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	349,12	365,52	714,64	404,78	179,91	187,10	367,01	51,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,71	110,11	215,82	122,24	54,33	56,51	110,84	51,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	226,68	226,68	453,36	556,32	233,64	233,64	467,28	103,1%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.								
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3								
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.								
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3								
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	154,10	159,96	314,06	622,61	218,51	227,25	445,77	141,9%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	27,20	28,23	55,43	55,43	9,21	9,58	18,80	33,9%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	230,73	239,50	470,23	528,39	249,97	259,97	509,94	108,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 186,16	1 209,16	2 395,32	3 452,84	1 380,42	1 441,44	2 821,86	117,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	944,22	980,87	1 925,09	2 924,45	1 125,46	1 186,47	2 311,93	120,1%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.								
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	75,84	79,40	155,24	685,82	185,95	193,38	379,33	244,4%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22,96	23,92	46,88	207,11	56,16	58,40	114,56	244,4%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	664,12	689,36	1 353,48	1 353,48	676,74	676,74	1 353,48	100,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс. руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	основных средств производственного назначения, в том числе:									
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.								
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3								
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	154,10	159,96	314,06	622,61	197,22	248,55	445,77	141,9%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	27,20	28,23	55,43	55,43	9,40	9,40	18,80	33,9%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	241,94	228,29	470,23	528,39	254,97	254,97	509,94	108,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 831,76	2 929,86	5 761,62	7 536,39	2 930,70	3 044,38	5 975,07	103,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 359,09	2 462,07	4 821,16	6 479,60	2 425,76	2 529,44	4 955,20	102,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	552,06	590,70	1 142,76	1 793,78	604,70	628,89	1 233,58	107,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,96	444,92	869,88	1 090,61	365,85	380,49	746,34	85,8%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,67	134,03	262,70	329,35	110,49	114,91	225,40	85,8%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	890,80	916,04	1 806,84	1 909,80	910,38	910,38	1 820,76	100,8%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
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.	308,20	319,92	628,12	1 245,21	415,73	475,80	891,53	141,9%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	54,40	56,46	110,86	110,85	18,61	18,98	37,59	33,9%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	472,67	467,79	940,46	1 056,79	504,94	514,93	1 019,87	108,4%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.								
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.								
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 831,76	2 929,86	5 761,62	7 536,39	2 930,70	3 044,38	5 975,07	103,7%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,17	15,70	15,43	20,19	15,70	16,31	16,00	103,7%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено						
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да			
1	Производственные расходы	1 489,30	1 541,01	3 030,31	3 207,70	105,9	3096,85	102,2
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	78,13	65,87	144,00	149,76	104,0	149,76	104,0
1.1.1	Реагенты							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	78,13	65,87	144,00	149,76	104,0	149,76	104,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	552,06	590,69	1 142,75	1 233,58	107,9	1233,58	107,9
1.2.1	Электроэнергия	552,06	590,69	1 142,75	1 233,58	107,9	1233,58	107,9
1.2.2	Холодная вода							
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем							
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	553,63	578,96	1 132,59	971,74	85,8	971,74	85,8
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	424,96	444,92	869,88	746,34	85,8	746,34	85,8
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	128,67	134,04	262,71	225,40	85,8	225,40	85,8
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам							
1.5	Общехозяйственные расходы	242,06	242,06	484,12	741,77	153,2	741,77	153,2
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	63,42	63,43	126,85	110,85	87,4		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта							
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	55,42	55,43	110,85	110,85	100,0		
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание							
2	Ремонтные расходы							
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем							
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем							
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы							
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала							
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы							
3	Административные расходы	366,62	366,65	733,27	857,71	117,0	851,36	116,1
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	15,85	15,86	31,71	39,83	125,6		
3.1.1	Услуги связи и интернет	15,85	15,86	31,71	11,43	36,0	11,43	36,0
3.1.2	Юридические услуги				28,40			
3.1.3	Аудиторские услуги							
3.1.4	Консультационные услуги							
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий							
3.1.6	Информационные услуги							
3.1.7	Управленческие услуги							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	334,52	334,53	669,05	750,05	112,1	750,05	112,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	256,93	256,93	513,86	576,08	112,1	576,08	112,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	77,59	77,60	155,19	173,97	112,1	173,97	112,1
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	7,84	7,84	15,68	16,70	106,5		
3.4	Служебные командировки							
3.5	Обучение персонала							
3.6	Страхование производственных объектов							
3.7	Прочие административные расходы	8,41	8,42	16,83	51,13	303,8	101,31	602,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов							

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено						
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий							
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций							
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ							
5	Амортизация							
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения							
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	890,80	916,04	1 806,84	1 820,76	100,8	1820,76	100,8
6.1	Аренда имущества						1820,76	
6.2	Концессионная плата							
6.3	Лизинговые платежи							
6.4	Аренда земельных участков							
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	85,04	106,16	191,20	206,10	107,8	206,10	107,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН							
7.2	Единый налог при УСН							
7.3	Налог на имущество организаций							
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,80	1,80	3,60	3,88	107,8	3,88	107,8
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	35,72	35,73	71,45	77,02	107,8	77,02	107,8
7.6	Земельный налог	47,52	47,52	95,04	102,45	107,8	102,45	107,8
7.7	Транспортный налог		21,11	21,11	22,76	107,8	22,76	107,8
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов							
8	Нормативная прибыль							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним							
8.2	Расходы на капитальные вложения							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами							
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль							
8.5	Величина нормативной прибыли							
9	Убыток							
10	Итого НВВ	2 831,76	2 929,86	5 761,62	6 092,27	105,7	5975,07	103,7

Дата: 25.11.2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Нурлатские тепловые сети»
Аксубаевского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/37

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды имущественного комплекса от 02.10.2017 №65/2017 между ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно – коммунального хозяйства» и АО «Нурлатские тепловые сети» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Нурлатские тепловые сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Аксубаево Аксубаевского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 16,2, в том числе протяженность напорных сетей 7,6 км, безнапорных сетей – 8,6 км. Сточные воды поступают на 4 канализационные насосные станции, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 16,8 тыс.куб.м/сутки. В состав БОС входят: приемная камера, 4 решетки, 4 сооружения по обработке осадка, 2 песколовки, 6 аэротенков, 6 отстойников.

Тариф на на 2017 год установлены для организации постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
АО «Нурлатские тепловые сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,76	21,59	104%

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,59	18,30	104%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»			АО «Нурлатские тепловые сети»			
	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утверждено)	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017 (утв), (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	172,447	138,696	122,962	165,600	149,300	165,600	100%
бюджетным организациям	62,703	51,759	56,753	76,373	59,370	76,373	100%
населению	105,610	77,556	62,757	85,970	85,970	85,970	100%
	61,2%	55,9%	51,03%	51,9%	57,6%	51,9%	-
прочим потребителям	4,134	9,516	3,452	9,771	3,960	9,771	100%
Пропущено сточных вод	172,447	138,696	122,962	165,600	149,300	165,600	100%
Сброшено после очистки	172,447	138,696	122,962	165,600	149,300	165,600	100%

Ранее услугу оказывала организация ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ». Объем принятых сточных вод принят на основании утвержденного периода.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год (утверждено)	2017 год (утверждено)	2018 год
Утверждено ГКРТТ	3266,96	2971,68	
прогноз организации			4375,03
принято ГКРТТ			3086,70

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
4375,03	18,30	-	40,31	220,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме **2444,70** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **185,72** тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 56,88 тыс.руб. приняты на основании фактических данных.

– химические реагенты – 128,84 тыс.руб., принято на основании представленных документов. Поставщиком химических реагентов является ООО «АКВАХИМ» и ООО «Химвет».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере **408,61** тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 408,61тыс. руб., принята в количестве 73,89 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на уровне утвержденного периода регулирования, тариф – с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2017 год, с учетом индекса дефлятора. Отклонение от прогноза организации составляет 545,34 тыс.руб.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение, среднее напряжение 2). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

СН2 – 5,33 руб./кВт.ч.

НН – 5,83 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **1374,30** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1055,53 тыс.руб., что ниже предложения организации на 352,04 тыс.руб,
(заработная плата принята на основании штатного расписания с учетом индекса-дефлятора).

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 318,77 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7,2 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик КНС	1	11,65	139,81
Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	0,5	9,22	55,35
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	0,5	8,99	53,96
Лаборант	1	12,10	145,20
Оператор	3	14,00	504,09
Утилизация осадка и его захоронение			
Контролер	0,5	12,58	75,50
Машинист экскаватора	0,7	9,72	81,61
Итого	**7,2**	**12,22**	**1055,53**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме **365,57** тыс.руб., что ниже прогноза организации на 193,32 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята в соответствии со штатным персоналом с учетом индекса-дефлятора, электроэнергия принята на основании фактических данных, коммунальные платежи приняты на договору № 002-170101-001-916 от 09.01.2017, охрана труда принята с учетом индекса-дефлятора от утвержденного периода регулирования, обучение по договорам № 52 от 18.01.2017, № 04 НР от 01.02.2017, № 97/У 03.02.2017.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	327,91	182,57	55,7%
2	Отчисления на социальное страхование	99,03	55,14	55,7%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	64,38	7,23	11,2%
4	Коммунальные платежи	-	77,00	-
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	67,70	30,99	45,8%
6	Прочие цеховые расходы:	-	12,64	-
6.1	Обучение	-	12,64	-
Итого		***559,02***	***365,70***	***64,5%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	20,94	125,61
Водитель	0,5	9,49	56,96
Итого	***1,0***	***15,63***	***185,57***

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

5. Прочие расходы приняты в сумме **23,06** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 26,94 тыс.руб.), на основании договора № 292/НУР-с от 01.02.2017.

№ п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
1	Хим.бак.анализ воды	50,00	23,06	46,12%
	Итого	***50,00***	***23,06***	46,12%

II. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 383,91 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 105,99 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП на основании штатного расписания, в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год, затраты на электроэнергию исключены в связи с отсутствием фактических данных, затраты на услуги связи приняты в соответствии с фактическими данными.

№ п/п	**Наименование показателей, статей затрат**	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
1	Заработная плата АУП	891,55	913,54	102,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	269,25	275,89	102,5%
3	Электроэнергия на общеэксплутационные расходы	71,53	-	-
4	Услуги банка	45,60	45,60	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	54,20	18,12	33,43%
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,53	10,53	%
7	Аренда зданий	26,80	26,80	100%
Итого		**1369,46**	**1290,47**	**94,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник энергорайона	1	17,06	204,67
Экономист	1	31,20	374,40
Специалист по начислению платежей населению	2	13,94	334,46
Итого	**4**	**19,03**	**913,54**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Процент принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 29,75% в сумме 383,91 тыс.руб. Рост по данной статье на 4,7% связано с изменением процента распределения административных расходов.

Распределение административных расходов:

Вид услуги	***2017 год***	***2018 год***
Водоснабжение	58,5%	63,06%
Водоотведение	28,40%	29,75%
Теплоснабжение	13,10%	5,93%
Прочее (вывоз и прием ЖБО)		1,26%

III. Расходы на арендную плату. Затраты на арендную плату приняты в сумме **248,29** тыс.руб., на основании договора аренды имущественного комплекса от 02.10.2017 №62/2017 между ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно – коммунального хозяйства» и АО «Нурлатские тепловые сети» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев.

Наименование оборудования	**Амортизация**	**Налог на имущество**	**Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)**	**Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)**	**№ договоров аренды оборудования**	**Наименование организации - арендодателя**
Канализационные сети	6,35	6,35	12,70	152,4	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
КНС № 1,2,3,4	0,54	0,24	0,78	9,36	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Песковые площадки	0,31	0,28	0,59	7,08	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Иловая площадка	0,22	0,25	0,47	5,64	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Операторная с пристройкой, компрессорная, трансформаторная	2,32	0,81	3,13	37,56	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Лаборатория	2,47	0,55	3,02	36,24	Договор №65/2017 от 02.10.2017г	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»
Итого	***12,21***	***8,48***	***20,69***	***248,29***		

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 326,83 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 36,09 тыс.руб.;

– земельный налог – 162,46 тыс.руб;

– плата за предельно допустимые выбросы – 6,15 тыс.руб;

– водный налог – 122,13 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 29,75%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 97,23 тыс.руб.

V. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организацией не заявлена.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 3 086,70 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Нурлатские тепловые сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,59	22,40	103,74%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,30	18,98	103,74%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Нурлатские тепловые сети» и Исполнительного комитета Аксубаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Нурлатские тепловые сети» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год АО «Нурлатские тепловые сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	82,81	82,81	165,62	149,30	82,80	82,80	165,60	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	82,81	82,81	165,62	149,30	82,80	82,80	165,60	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	42,99	42,99	85,98	85,97	42,99	42,99	85,97	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	38,19	38,19	76,38	59,37	38,19	38,19	76,37	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,63	1,63	3,26	3,96	1,63	1,63	3,26	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	94,5%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 456,46	1 515,22	2 971,68	4 375,03	1 515,24	1 571,46	3 086,70	103,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	628,15	652,79	1 280,94	1 441,97	530,46	544,08	1 074,54	83,9%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	516,14	536,52	1 052,66	1 196,86	412,53	421,44	833,96	79,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	76,97	82,36	159,33	310,61	84,64	88,02	172,66	108,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,23	165,67	323,90	244,46	95,67	99,49	195,16	60,3%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	47,79	50,03	97,82	73,82	30,81	28,13	58,94	60,3%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	93,30	93,30	186,60	175,08	92,23	92,23	184,45	98,8%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.								
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3								
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	120,22	124,79	245,01	367,88	103,54	107,68	211,22	86,2%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	19,63	20,37	40,00	25,00	5,65	5,88	11,53	28,8%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	112,01	116,27	228,28	245,11	117,93	122,65	240,57	105,4%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	722,26	751,40	1 473,66	2 572,79	879,77	921,44	1 801,21	122,2%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	610,25	635,13	1 245,38	2 327,67	761,84	798,79	1 560,63	125,3%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				86,75	63,16	65,68	128,84	
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	115,43	123,51	238,94	643,34	115,67	120,29	235,96	98,8%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	256,02	268,05	524,07	895,25	344,73	358,52	703,26	134,2%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,32	80,95	158,27	270,36	111,00	101,38	212,38	134,2%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	19,55	19,55	39,10	39,10	28,72	28,72	57,44	146,9%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.								
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3								
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	122,30	122,70	245,00	367,88	92,91	118,32	211,22	86,2%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	19,63	20,37	40,00	25,00	5,65	5,88	11,53	28,8%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	112,01	116,27	228,28	245,11	117,93	122,65	240,57	105,4%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	106,05	111,03	217,08	360,27	105,02	105,95	210,96	97,2%
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	106,05	111,03	217,08	360,27	105,02	105,95	210,96	97,2%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.								
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	81,45	85,28	166,73	267,86	77,02	80,10	157,12	94,2%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	24,60	25,75	50,35	80,89	24,80	22,65	47,45	94,2%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				11,52	3,20	3,20	6,40	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								
6.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.								
6.1.7.1	Объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3								
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.								
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 456,46	1 515,22	2 971,68	4 375,03	1 515,24	1 571,46	3 086,70	103,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 232,44	1 282,68	2 515,12	3 884,80	1 279,38	1 326,17	2 605,56	103,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				86,75	63,16	65,68	128,84	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	192,40	205,87	398,27	953,95	200,30	208,31	408,61	102,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	495,70	519,00	1 014,70	1 407,57	517,42	538,12	1 055,53	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	149,71	156,73	306,44	425,07	166,61	152,16	318,77	104,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	112,85	112,85	225,70	225,70	124,15	124,15	248,29	110,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
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.	242,52	247,49	490,01	735,77	196,45	226,00	422,45	86,2%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	39,26	40,74	80,00	50,00	11,30	11,76	23,06	28,8%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	224,02	232,54	456,56	490,23	235,86	245,29	481,15	105,4%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.								
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.								
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.								
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.								
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.								
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.								
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 456,46	1 515,22	2 971,68	4 375,03	1 515,24	1 571,46	3 086,70	103,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,59	18,30	17,94	29,30	18,30	18,98	18,64	103,9%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да		да	
1	Производственные расходы	1 114,54	1 174,88	2 288,67	2 384,20	104,2	2334,20	102,0
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	82,47	82,47	164,94	185,72	112,6	185,72	112,6
1.1.1	Реагенты				128,84		128,84	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	82,47	82,47	164,94	56,88	34,5	56,88	34,5
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	192,40	205,87	397,53	408,61	102,8	408,61	102,8
1.2.1	Электроэнергия	192,40	205,87	397,53	408,61	102,8	408,61	102,8
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем							
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	645,41	675,73	1 321,13	1 374,30	104,0	1374,30	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	495,70	519,00	1 014,69	1 055,53	104,0	1055,53	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	149,71	156,73	306,44	318,77	104,0	318,77	104,0
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам							
1.6	Общехозяйственные расходы	146,26	178,81	325,07	365,57	112,5	365,57	112,5
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	48,00	32,00	80,00	50,00	62,5		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод							
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта							
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	48,00	32,00	80,00	50,00	62,5		
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание							
2	Ремонтные расходы							
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем							
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем							
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы							
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала							
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы							
3	Административные расходы	187,78	175,97	363,75	414,15	113,9	406,97	111,9
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	7,69	7,70	15,39	15,66	101,8		
3.1.1	Услуги связи и интернет	7,69	7,70	15,39	5,39	35,0	5,39	35,0
3.1.2	Юридические услуги							
3.1.3	Аудиторские услуги							
3.1.4	Консультационные услуги							
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий							
3.1.6	Информационные услуги							
3.1.7	Управленческие услуги							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	162,41	162,40	324,81	353,85	108,9	353,85	108,9
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	124,74	124,73	249,47	271,78	108,9	271,78	108,9
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	37,67	37,67	75,34	82,08	108,9	82,08	108,9
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	3,81	3,80	7,61	8,68	114,1		
3.4	Служебные командировки							

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.5	Обучение персонала							
3.6	Страхование производственных объектов							
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	13,87	2,07	15,94	35,96	225,6	53,12	333,2
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов							
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий							
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций							
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ							
5	Амортизация							
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения							
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	112,85	112,85	225,70	248,29	110,0	248,29	110,0
6.1	Аренда имущества	112,85	112,85	225,70	225,70	100,0	248,29	110,0
6.2	Концессионная плата							
6.3	Лизинговые платежи							
6.4	Аренда земельных участков							
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	41,29	51,53	92,82	97,23	104,8	97,23	104,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН							
7.2	Единый налог при УСН							
7.3	Налог на имущество организаций							
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,88	0,87	1,75	1,83	104,8	1,83	104,8
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	17,34	17,34	34,68	36,33	104,8	36,33	104,8
7.6	Земельный налог	23,07	23,07	46,14	48,33	104,8	48,33	104,8
7.7	Транспортный налог		10,25	10,25	10,74	104,8	10,74	104,8
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов							
8	Нормативная прибыль							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним							
8.2	Расходы на капитальные вложения							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами							
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль							
8.5	Величина нормативной прибыли							
9	Убыток							
10	Итого НВВ	1 456,46	1 515,23	2 970,93	3 143,88	105,8	3086,70	103,9

Дата 04.11.2017 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Республики Татарстан на 2018 год

№ тарифного дела: 26/38

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/38, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год (№1005/05-02 от 19.04.2017)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «УПТЖ для ППД» являются прочие организации Круглопольского сельского поселения Тукаевского района, города Азнакаево, города Альметьевск, города Заинск, поселка городского типа Джалиль, города Лениногорск.

В состав управления входят три технологических цеха по забору, подготовке и перекачке воды:

Камский цех осуществляет забор, подготовку, очистку и перекачку технологического жидкости и питьевой воды;

Альметьевский цех осуществляет подготовку, перекачку технологического жидкости, перекачку питьевой воды, получаемой от Камского цеха, для г. Альметьевск.

Камский цех

В состав Камского цеха входят:

1. Камские водоочистные сооружения в составе водозабора с насосной станцией 1 водоподъема, станции очистки воды, насосной станции 2 водоподъема, хлораторной станции

2. Объединенная насосная станция;
3. Заинская насосная станция – подкачка;
4. Насосная подкачки НП-1;
5. Станция подкачки СП-84.

Водозабор и насосная станция первого подъема

Водозабор комбинированного типа «Криб» Расположен на левом берегу р.Кама в 77 км от устья реки Кама. Забор воды осуществляется затопленными водоприемниками (четыре секции) с двухсторонним приемом воды ряжевой конструкции с загрузкой фильтрующим материалом (камень фракции 15-30 см) толщина фильтра 1,3 м. От затопленных водоприемников до Iводоподъема проложены четыре самотечные линии диаметром 1220 мм.

В насосной станции первого подъема установлены четыре насоса марки 32Вх12, которые подают воду на узел станции очистки воды по водоводам в три линии 1020 мм, в том числе по одной линии подается вода, предназначенная для подготовки на питьевые нужды, по 2 другим - на производственные нужды (техническая вода). Вода, предназначенная для подготовки на питьевые нужды, перед подачей на станцию очистки проходит первичную обработку гипохлоритом натрия.

Станция очистки воды расположена на территории Камского водозабора.

В узле станции очистки воды размещаются следующие сооружения:

здание реагентного хозяйства, совмещенное с двумя дырчатыми смесителями (1- для питьевой воды , 1- для технической воды) и складом твердого реагента

горизонтальные отстойники с пристроенными двухэтажными перегородчатыми камерами реакций. Всего 8 отстойников, из которых два (№1-2) - для подготовки питьевой воды, 6 (№3-8) - для подготовки технической воды.

в здании фильтров расположены восемь двухслойных фильтров размером 6х12, площадью фильтрации 60,32 м2 (для подготовки питьевой воды) и двенадцать фильтров размером 12х12, площадью фильтрации 120 м2 каждый (для подготовки технической воды).

резервуары чистой воды, представляющие собой пять железобетонных резервуаров емкостью по 2000 куб.м. каждый. (2 - для питьевой воды, 3- для технической воды)

Схема подготовки питьевой воды и технической жидкости на водоочистной станции в принципе одинаковая и состоит в следующем: в вертикальном смесителе исходная вода смешивается с раствором коагулянта и флокулянта. Далее вода поступает в горизонтальные отстойники совмещенные с камерами хлопьеобразования, где происходит агломерация взвешенных и коллоидных частиц в крупные хлопья и отделение образовавшихся хлопьев от обрабатываемой воды. Осветленная вода попадает на фильтры глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода, подается в резервуары и оттуда на насосную станцию IIводоподъема для дальнейшей перекачки потребителям. Питьевая вода перед подачей на насосную станцию 2 водоподъема проходит вторичное хлорирование и аммонизацию.

Насосная станция II водоподъема расположена на территории Камского водозабора . В насосной станции установлены 14 перекачивающих насосов (4 шт -

ЦЮООхЗЮ, 8 шт -ЦН 1000х180, по 1 шт - ЦН400х210, ЦН400хЮ5) и 4 промывочных насоса марки Д3200х33 для обратной промывки фильтров.

От 2 водоподъема до ПК «0» проложены 3 водовода (1020, 1220, 1220 мм), в том числе по одной нитке (1020 мм) перекачивается питьевая вода, по двум другим (1220 мм) - техническая вода, От ПК «0» проложены 5 водоводов, в том числе по двум (1020 мм) перекачивается питьевая вода до Акташских резервуаров, по трем ниткам (1020, 1220, 1220 мм) техническая вода до Акташских резервуаров.

Объединенная насосная станция (ОНС)

К ОНС подходят 2 нитки водоводов питьевой воды от Камских водоочистных сооружений. 3 нитки водоводов технологической жидкости проходят на Акташские резервуары, минуя ОНС.

В здании ОНС располагается 1 общий входной коллектор, 9 насосов, имеющих производительность -630, 1250, 2000 м /час, напор 100-125 м, мощность установленных на них электродвигателей 630-1250 КВт.

Из ОНС выходит 2 очереди водоводов питьевого назначения в направлении г. Альметьевска. На выходе с ОНС водоводы оснащены приборами учета расхода воды «Взлёт» РС(УРСВ - 01 ОМ).

Заинская подкачка

В настоящее время все 5 очередей водоводов проходят Заинскую подкачку транзитом. Все насосное оборудование законсервировано.

Питьевая вода 4, 5 очередей попадает в Акташский резервуар для питьевой воды по трубопроводам диаметром 1020 мм.

Техническая вода 1 , 2 , 3 очередей по трубопроводам 1020 мм попадает в Акташский резервуар для технической воды.

Имеется узел учёта воды, в районе д. Маврино, между Заинской подкачкой и Акташскими резервуарами.

Вода из Акташских резервуаров попадает на входные коллектора 3 водоподъема под давлением 2,5 атмосферы за счет перепада высот местности 30 метров.

Альметьевский цех

Основные технологические участки Альметьевского цеха по перекачке камской воды:

Акташские нагорные резервуары;

Бигашевская ВОС;

Карабашская ВОС с Абдрахмановским участком;

Кувакская ВОС;

Третий водоподъем;

Четвертый водоподъем.

Акташские нагорные резервуары служат в качестве буферных емкостей стабилизирующих водоток от ЗНС на 3-ий водоподъем, предотвращающих возникновение гидродинамического удара вследствие выхода из строя насосного оборудования в том или ином участке технологической цепи.

Питьевая и техническая вода поступают самотеком с Акташских нагорных резервуаров к входным коллекторам 3-го водоподъема.

3 водоподъем

На третий водоподъем подходят 5 очередей водоводов с Акташских нагорных резервуаров - первая, вторая и третья очереди технической воды, четвертая и пятая - питьевой воды.

С выходных коллекторов 3-го водоподъема выходят:

4 очереди водоводов в Альметьевском направлении до 4водоподъема:третья и четвертая очереди питьевой воды, первая,вторая очереди технической воды;

пять очередей водоводов в направлении Бикасазской подкачки: четвертая очередь питьевой воды, остальные очереди технической;

одна очередь (0530 мм) на Н.Елховскую площадь.

Бигашевские водоочистные сооружения водоочистные сооружения предназначены для доочистки камской воды и перекачки ее в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал». В состав Бигашевских водоочистных сооружений входят:

станция очистки воды;

насосная станция 2 водоподъема;

резервуары чистой воды - 2 шт по 1000 куб.м. каждый.

На станцию очистки питьевая вода поступает от Камского магистрального водовода 3очереди (врезка перед насосной станцией 4 водоподъема) по двум водоводам 0820, 530 мм.

Станция очистки воды состоит из: двух вертикальных смесителя десяти фильтров площадью 36 кв.м. каждый.

Схема доочистки питьевой воды следующая:

В вертикальном смесителе исходная вода, смешивается с раствором коагулянта. Далее она поступает на фильтры для глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода подается на насосную станцию II водоподъема для дальнейшей перекачки по двум водоводам 0530 мм в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал».

Основными направлениями работ согласно производственной программе должны стать модернизация Камских водоочистных сооружений, улучшение качества подготовки воды, увеличение объемов производства, и повышение надежности водоснабжения объектов нефтедобычи, городов и промышленных предприятий Юго-Востока Республики Татарстан.

В составе УПТЖ для ППД имеется химико-аналитическая лаборатория, осуществляющая контроль за качеством исходной, подготавливаемой и поставляемой потребителям воды, а также за состоянием поверхностных водоемов, родников и питьевых источников на территории деятельности акционерного общества «Татнефть».

Лаборатория аккредитована (аттестат аккредитации №РОСС RU0001/512035 от 18.06.2010 г.) и оборудована современными приборами для выполнения лабораторных исследований воды по химическим, обобщенным и органолептическим показателям.

Исследования воды из поверхностных источников могут осуществляться по 45 параметрам, питьевой воды - по 53 параметрам. Контроль качества питьевой воды по микробиологическим и паразитологическим показателям проводится на договорной основе Федеральным государственным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	8,52	8,93	104,8%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	11,43	11,66	102,0%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	17,28	17,99	104,1%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	18,00	18,78	104,3%
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	20,31	20,49	100,9%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	21,17	21,39	101,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 (утв)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	16 676,987	15 500,796	16 292,042	16 464,243	15 629,454	95,9%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	16 676,987	15 500,796	16 292,042	16 464,243	15 629,454	95,9%
2.1	потери воды	2 095,48	615,908	1 354,142	1 739,197	620,489	45,8%
		12,6%	3,97%	8,31%	10,56%	3,97%	
2.2	расход воды на технологические нужды	898,164	835,586	898,16	588,70	835,586	93,0%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	13 683,343	14 049,302	14 039,74	14 136,346	14 173,379	101,0%
3.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.2	населению	0	0	0	0	0	
3.3	прочим потребителям	13 683,343	14 049,302	14 039,74	14 136,346	14 173,379	101,0%

Объем реализации воды на 2018 год принят по заявкам потребителей по питьевой воде. Расход на технологические нужды и процент потерь воды приняты на основании технического заключения.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год
факт	236 004,67		
Утверждено ГКРТТ		241 312,11	
прогноз организации			265 435,51
принято ГКРТТ			249 215,89

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
265 435,51	17,49	100,0%	20,07	114,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 149 109,25 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 14 181,54 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 244,70 тыс.руб. Удельные нормы расхода приняты по предложению организации, стоимость - с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 65 946,30 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 65 946,30 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 3 692,31 тыс.руб.), принята в количестве 21 260,56 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения, тариф – по предложению организации.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 3,00 руб/кВт.ч.;
СН1 – 3,30 руб/кВт.ч.
СН2 – 4,44 руб/кВт.ч.;
НН – 5,22 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 23 039,96 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 17 695,82 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 807,02 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 5 344,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 42 чел., по предложению организации (со снижением к утвержденной на 3 чел). Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**9**		**3 617,95**
Апаратчик	2	35,78	858,62
Машинист насосной установки	1	36,38	436,55
Лаборант химического анализа	6	32,26	2 322,78
Очистка воды	**18**		**7 381,35**
Аппаратчик	5	35,78	2 146,56
Оператор	1	52,58	630,94
Оператор хлораторной	2	32,26	774,26
Лаборант	9	32,26	3 484,17
Подсобный рабочий	2	28,79	345,42
Транспортирования воды	**15**		**6 696,52**
Машинист насосной установки	10	36,38	3 928,95
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	6	38,44	2 767,56
Итого:	**42**	**35,11**	**17 695,82**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 39 063,36 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 8 181,21 тыс.руб. Амортизация ОС цехового назначения принята по отчету организации за 9 месяцев 2017 года. Затраты приняты с учетом фактических затрат организации и индексов-дефляторов. Рост по данной статье на 122,5% связан с перераспределением затрат между цеховыми и прочими

прямыми расходами (вспомогательные материалы, арендная плата), а также с тем, что учтены фактические затраты организации (договорные услуги).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	7 269,26	3 364,69	46,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2 195,32	1 016,14	46,3%
3	Амортизация ОС цехового назначения	2 428,20	140,58	5,8%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	83,92	83,92	100,0%
5	Коммунальные платежи	2 618,45	2 503,28	95,6%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	214,31	214,31	100,0%
7	Договорные услуги (сопровождение программных продуктов, тех.обслуживание оборудования, утилизация вредных отходов, работы по защите трубопроводов, резервуаров, отстойников и другого оборудования от коррозии,с технических и информационных систем и средств безопасности и прочее)	15 263,61	14 592,24	95,6%
8	Прочие цеховые расходы (вспомогательные материалы, командировочные расходы, канцелярские товары, подготовка и переподготовка кадров, расходы и материалы для орг.техники, арендная плата)	17 171,50	17 148,21	99,9%
Итого		**42 244,57**	**39 063,36**	**92,5%**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	7	40,06	3 364,69
Итого:	**7**	**40,06**	**3 364,69**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы.

5. Прочие расходы приняты в сумме 6 878,09 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1 378,86 тыс.руб. Снижение по данной статье на 61,1% связано с перераспределением затрат между цеховыми и прочими прямыми расходами.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	903,73	903,73	100,0%
2	Транспортные услуги (аренда транспортных средств, в т.ч. бульдозер К-700, экскаватор ЭО-2101, камаз АНРВ, УАЗ 3909, УДС Татра-815, АМКОДОР погрузчик)	5 839,12	4 460,26	76,4%
3	Услуги производственного характера	1 514,10	1 514,10	100,0%
Итого:		**8 256,95**	**6 878,09**	**83,3%**

Услуги производственного характера включили в себя услуги по обслуживанию систем трубопроводов, диагностирования трубопроводов; метрологическое обслуживание и ремонт средств измерения; сервисное обслуживание оборудования АРМ; наладочные работы; сервисное обслуживание; пусконаладочные работы; вывоз отходов (осадков от водоподготовки) на утилизацию (использование); прием опасных отходов.

П. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 38 339,53 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 4 200,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 34 139,53 тыс.руб., что выше предложения организации на 23 199,93 тыс.руб. (на основании дополнительно представленных смет).

Рост по данной статье на 12,3% связан с тем, что фактические затраты организации выше утвержденных, что подтверждается фактом 2016 года, отраженном в представленном отчете организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт Кустовой насосной станции (КНС) 57-КНС56	4 207,50	4 207,50	100,0%
Капитальный ремонт КНС 107-КНС109	534,80	534,80	100,0%
Капитальный ремонт зданий и сооружений 3 в/п - подкачка Бикасаз 3 очередь	5 737,30	5 737,30	100,0%
Кап. ремонт	460,00	23 659,93	5143,5%
Текущий ремонт	4 200,00	4 200,00	100,0%
Итого	**15 139,60**	**38 339,53**	**253,2%**

III. Административные расходы приняты в сумме 162 526,46 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 38 402,08 тыс.руб. Затраты приняты с учетом

индекса-дефлятора. Численность АУП принята на уровне утвержденной, заработная плата – с учетом индекса дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	73 335,37	45 333,13	61,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	22 153,32	13 690,60	61,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	655,37	0	
4	Транспортные расходы	24 821,45	23 729,68	95,6%
5	Охрана вневедомственная	1 795,85	1795,85	100,0%
6	Подготовка кадров	460,77	459,44	99,7%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7 486,58	7 465,04	99,7%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	600,95	599,22	99,7%
9	Услуги договорные (услуги по информационным технологиям, по ведению бух.учета (аутсорсинг), по АСУ и ПО)	31 423,71	31 333,33	99,7%
10	Аренда зданий	19 045,30	19045,30	100,0%
11	Прочие (охрана труда и ТБ, расходные материалы для орг.техники, хоз.инвентарь, хоз.принадлежности, вспомогательные материалы, командировочные расходы, услуги по уборке территорий и помещений)	19 129,87	19 074,85	99,7%
Итого		**200 928,54**	**162 526,46**	**80,9%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	54	69,96	45 333,13

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению питьевой водой составляет 20,99%. Таким образом, административные расходы составляют 34 114,30 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:
Водоснабжение питьевой водой – 20,99 %;
Водоснабжение технической водой –79,01%.

IV. Амортизация на 2018 год принята в сумме 1 475,92 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 549,11 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2017 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт Кустовой насосной станции (КНС) 107-КНС109	Транспортировка воды	1 475,92
Итого		**1 475,92**

V. Расходы на арендную плату на 2018 год приняты в сумме 20 019,10 тыс.руб., на уровне предложения организации, на уровне фактических затрат на 2016 год. Основные производственные фонды объектов водоснабжения находятся в аренде у ООО «Татнефть-Актив».

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 29 336,78 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 942,00 тыс.руб.;

– налог на имущество – 2 141,30 тыс.руб;

– водный налог – 48,35 тыс.руб.;

– прочие налоги и сборы – 26 205,13 тыс.руб.

Все налоги приняты на уровне факта 2016 года, прочие налоги и сборы (плата за пользование водным объектом) приняты на основании расчета.

Доля расходов по водоснабжению составляет 20,99%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 6 157,79 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит **249 215,89 тыс.руб.**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	8,15	8,15	91,3%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	11,26	11,26	96,6%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	17,99	17,99	100,0%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	18,78	18,86	100,4 %
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	20,49	21,59	105,4%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	21,39	22,63	105,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	14 345,69	14 049,30	97,9%	7 019,87	7 019,87	14 039,74	99,9%	14 136,35	7 086,69	7 086,69	14 173,38	101,0%
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	14 345,69	14 049,30	97,9%	7 019,87	7 019,87	14 039,74	99,9%	14 136,35	7 086,69	7 086,69	14 173,38	101,0%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	14 345,69	14 049,30	97,9%	7 019,87	7 019,87	14 039,74	99,9%	14 136,35	7 086,69	7 086,69	14 173,38	101,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,64	1,60	97,9%	0,80	0,80	1,60	99,9%	1,61	0,81	0,81	1,62	101,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	237 633,47	275 194,95	115,8%	118 565,60	122 746,50	241 312,11	87,7%	265 435,51	123 915,02	125 300,87	249 215,89	103,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	36 662,90	44 746,37	122,0%	16 596,78	17 218,00	33 814,77	75,6%	37 672,37	15 835,23	14 822,05	30 657,27	90,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	29 498,56	32 455,68	110,0%	12 101,78	12 552,19	24 653,97	76,0%	26 422,37	10 991,94	11 431,61	22 423,55	91,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 728,86	6 174,31	91,8%	2 701,02	2 890,09	5 591,11	90,6%	8 785,98	4 078,50	4 241,64	8 320,14	148,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 237,81	4 792,10	214,1%	1 934,54	2 025,46	3 960,00	82,6%	4 423,34	1 773,51	1 844,45	3 617,95	91,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	675,82	972,80	143,9%	584,23	611,69	1 195,92	122,9%	1 335,85	535,60	557,02	1 092,62	91,4%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	13 481,17	6 240,00	46,3%	3 120,00	3 120,00	6 240,00	100,0%					
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								460,00				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								460,00				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 455,92	12 228,01	353,8%	1 875,29	1 946,55	3 821,84	31,3%	9 718,67	3 915,00	4 071,60	7 986,59	209,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 918,98	2 048,45	70,2%	1 886,70	1 958,40	3 845,10	187,7%	1 698,53	689,33	716,91	1 406,24	36,6%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 164,34	12 290,70	171,6%	4 495,00	4 665,81	9 160,81	74,5%	11 250,00	4 843,29	3 390,44	8 233,72	89,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	69 684,70	85 194,89	122,3%	33 127,79	34 348,64	67 476,43	79,2%	77 779,37	30 132,16	31 145,33	61 277,49	90,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	55 533,87	64 224,91	115,6%	24 760,55	25 663,45	50 424,00	78,5%	54 625,79	21 803,55	22 675,49	44 479,04	88,2%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 065,94	10 302,51	73,2%	7 164,11	7 436,34	14 600,45	141,7%	17 426,24	6 951,73	7 229,80	14 181,54	97,1%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 601,60	1 100,65	42,3%	1 204,89	1 289,23	2 494,12	226,6%	1 598,17	741,89	771,56	1 513,45	60,7%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 420,07	8 176,13	185,0%	3 601,06	3 770,30	7 371,36	90,2%	9 103,67	3 618,31	3 763,04	7 381,35	100,1%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 334,86	1 659,75	124,3%	1 087,52	1 138,63	2 226,15	134,1%	2 749,31	1 092,73	1 136,44	2 229,17	100,1%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		250,70		5,13	5,13	10,26	4,1%	250,70	5,13	5,13	10,26	100,0%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	13 481,17	6 240,00	46,3%	3 120,00	3 120,00	6 240,00	100,0%					
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	7 038,67	12 137,14	172,4%	1 575,07	1 634,93	3 210,00	26,4%					
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 000,00	7 937,14	264,6%	1 575,07	1 634,93	3 210,00	40,4%					
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 826,06	20 863,02	305,6%	3 490,77	3 623,42	7 114,18	34,1%	20 001,95	7 987,38	8 306,88	16 294,26	229,0%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 765,49	3 495,00	60,6%	3 512,01	3 645,47	7 157,48	204,8%	3 495,75	1 406,38	1 462,64	2 869,02	40,1%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 150,83	20 969,97	148,2%	8 367,23	8 685,19	17 052,42	81,3%	23 153,58	8 328,61	8 469,84	16 798,45	98,5%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	131 285,87	145 253,69	110,6%	68 841,04	71 179,87	140 020,91	96,4%	149 983,77	77 947,63	79 333,48	157 281,12	112,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	117 625,63	132 973,47	113,0%	60 660,70	63 493,69	124 154,39	93,4%	129 698,64	70 327,67	71 713,53	142 041,20	114,4%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	55 309,64	47 593,87	86,0%	25 769,01	27 572,84	53 341,86	112,1%	59 254,45	28 056,36	28 056,36	56 112,71	105,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 266,83	3 384,95	79,3%	3 350,62	3 508,10	6 858,72	202,6%	7 975,83	3 282,61	3 413,91	6 696,52	97,6%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 288,58	687,14	53,3%	1 011,89	1 059,45	2 071,33	301,4%	2 408,70	991,35	1 031,00	2 022,35	97,6%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 739,57	1 015,20	58,4%	681,71	681,71	1 363,41	134,3%	4 774,33	732,83	732,83	1 465,66	107,5%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	13 481,17	7 539,10	55,9%	8 160,00	8 160,00	16 320,00	216,5%	20 019,10	10 009,55	10 009,55	20 019,10	122,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	29 384,82	58 488,91	199,0%	15 171,70	15 748,23	30 919,93	52,9%	14 679,60	18 707,24	19 632,29	38 339,53	124,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	19 760,33	52 272,51	264,5%	9 283,58	9 636,35	18 919,93	36,2%	10 479,60	16 735,06	17 404,47	34 139,53	180,4%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 589,41	12 217,59	185,4%	3 248,00	3 371,43	6 619,43	54,2%	17 523,95	7 246,32	7 536,18	14 782,50	223,3%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 565,61	2 046,71	36,8%	3 267,77	3 391,94	6 659,71	325,4%	3 062,67	1 301,42	1 301,42	2 602,83	39,1%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 660,24	12 280,22	89,9%	8 180,34	7 686,17	15 866,52	129,2%	20 285,13	7 619,96	7 619,96	15 239,92	96,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	237 633,47	275 194,95	115,8%	118 565,60	122 746,50	241 312,11	87,7%	265 435,51	123 915,02	125 300,87	249 215,89	103,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	202 658,05	229 654,06	113,3%	97 523,03	101 709,33	199 232,36	86,8%	210 746,80	103 123,16	105 820,63	208 943,79	104,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 065,94	10 302,51	73,2%	7 164,11	7 436,34	14 600,45	141,7%	17 426,24	6 951,73	7 229,80	14 181,54	97,1%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	64 640,10	54 868,84	84,9%	29 674,92	31 752,17	61 427,09	112,0%	69 638,61	32 876,74	33 069,56	65 946,30	107,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 924,72	16 353,18	149,7%	8 886,21	9 303,87	18 190,08	111,2%	21 502,84	8 674,42	9 021,40	17 695,82	97,3%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 299,26	3 319,70	100,6%	2 683,64	2 809,77	5 493,40	165,5%	6 493,86	2 619,68	2 724,46	5 344,14	97,3%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 739,57	1 265,90	72,8%	686,83	686,83	1 373,67	108,5%	5 025,03	737,96	737,96	1 475,92	107,4%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	40 443,52	20 019,10	49,5%	14 400,00	14 400,00	28 800,00	143,9%	20 019,10	10 009,55	10 009,55	20 019,10	69,5%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	36 423,49	70 626,05	193,9%	16 746,78	17 383,15	34 129,93	48,3%	15 139,60	18 707,24	19 632,29	38 339,53	112,3%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	22 760,33	60 209,65	264,5%	10 858,65	11 271,28	22 129,93	36,8%	10 939,60	16 735,06	17 404,47	34 139,53	154,3%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 871,39	45 308,62	268,6%	8 614,06	8 941,39	17 555,45	38,7%	47 244,57	19 148,70	19 914,65	39 063,36	222,5%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14 250,08	7 590,16	53,3%	8 666,48	8 995,81	17 662,29	232,7%	8 256,95	3 397,13	3 480,96	6 878,09	38,9%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	34 975,41	45 540,89	130,2%	21 042,58	21 037,17	42 079,75	92,4%	54 688,71	20 791,86	19 480,24	40 272,09	95,7%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		39 190,28										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	237 633,47	236 004,67	99,3%	118 565,60	122 746,50	241 312,11	102,2%	265 435,51	123 915,02	125 300,87	249 215,89	103,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	38 163,05	60 209,65	157,8%	17 433,61	18 069,99	35 503,60	59,0%	20 164,63	19 445,20	20 370,24	39 815,45	112,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,56	16,80	101,4%	16,89	17,49	17,19	102,3%	18,78	17,49	17,68	17,58	102,3%
							103,53			109,25	100,00	101,12		

Расчет тарифов по транспортировке по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей услуг водоснабжения на 2018 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители Круглопольского сельского поселения	15	296,64	4449,6	0,1111	494,41	1,67
Потребители муниципального образования «город Заинск»	43	518,82	22309	0,1111	2478,85	4,78
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	103,5	12 591,90	1303261,75	0,1111	144809,56	11,50
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	111	744,10	82594,878	0,1111	9177,38	12,33
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	131	20,00	2620	0,1111	291,12	14,56
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	139,7	1,92	268,224	0,1111	29,80	15,52
Итого:		**14 173,38**	1 415 504		**157 281,12**	

Тариф на подъем и очистку питьевой воды рассчитан исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку питьевой воды для потребителей производится на основе куб. – км. методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Таблица 2

Наименование	2017 год						2018 год					
	с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря			с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря		
	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого
Потребители Круглопольского сельского поселения	7,08	1,44	**8,52**	7,35	1,58	**8,93**	6,49	1,67	**8,15**	6,49	1,67	**8,15**
Потребители муниципального образования «город Заинск»	7,08	4,35	**11,43**	7,35	4,31	**11,66**	6,49	4,78	**11,26**	6,49	4,78	**11,26**
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	7,08	10,20	**17,28**	7,35	10,64	**17,99**	6,49	11,50	**17,99**	6,49	11,50	**17,99**
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	7,08	10,92	**18,00**	7,35	11,43	**18,78**	6,49	12,29	**18,78**	6,49	12,38	**18,86**
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	7,08	13,23	**20,31**	7,35	13,15	**20,49**	6,49	14,01	**20,49**	6,49	15,10	**21,59**
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	7,08	14,09	**21,17**	7,35	14,04	**21,39**	6,49	14,90	**21,39**	6,49	16,14	**22,63**
НВВ, тыс.руб	49 724,56	68 841,04	**118 565,60**	51 566,64	71 179,87	**122 746,50**	45 967,39	77 947,63	**123 915,02**	45 967,38	79 333,48	**125 300,87**
Среднеотпускной тариф	7,08	9,81	**16,89**	7,35	10,14	**17,49**	6,49	11,00	**17,49**	6,49	11,19	**17,68**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	124 051,48	137 743,01	111,0	65 689,42	69 239,35	134 928,76	98,0	170 563,07	126,4	149109,25	110,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	14 065,94	10 302,51	73,2	7 164,11	7 436,34	14 600,45	141,7	17 426,24	119,4	14181,54	97,1
1.1.1	Реагенты	14 065,94	10 302,51	73,2	7 164,11	7 436,34	14 600,45	141,7	17 426,24	119,4	14181,54	97,1
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	64 640,10	54 868,84	84,9	29 674,92	31 752,17	61 427,09	112,0	69 638,61	113,4	65946,30	107,4
1.2.1	Электроэнергия	64 640,10	54 868,84	84,9	29 674,92	31 752,17	61 427,09	112,0	69 638,61	113,4	65946,30	107,4
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	14 223,98	19 672,88	138,3	11 569,85	12 113,63	23 683,48	120,4	27 996,70	118,2	23039,96	97,3
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	10 924,72	16 353,18	149,7	8 886,21	9 303,87	18 190,08	111,2	21 502,84	118,2	17695,82	97,3
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 299,26	3 319,70	100,6	2 683,64	2 809,77	5 493,40	165,5	6 493,86	118,2	5344,14	97,3
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	16 871,39	45 308,62	268,6	8 614,06	8 941,39	17 555,45	38,7	47 244,57	269,1	39063,36	222,5
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	14 250,07	7 590,16	53,3	8 666,48	8 995,81	17 662,29	232,7	8 256,95	46,7	6878,09	38,9
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										6878,09	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	36 423,49	70 626,05	193,9	16 746,78	17 383,15	34 129,93	48,3	15 139,60	44,4	38339,53	112,3

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	13 663,15	10 416,40	76,2	5 888,13	6 111,87	12 000,00	115,2	4 200,00	35,0	4200,00	35,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	22 760,33	60 209,65	264,5	10 858,65	11 271,28	22 129,93	36,8	10 939,60	49,4	34139,53	154,3
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	31 804,99	39 554,36	124,4	18 187,57	18 182,14	36 369,71	91,9	45 892,08	126,2	34114,30	93,8
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	8 700,65	8 320,01	95,6	3 749,40	3 748,54	7 497,94	90,1	8 445,51	112,6	7740,19	103,2
3.1.1	Услуги связи и интернет	1 860,30	1 552,58	83,5	1 042,86	1 042,00	2 084,86	134,3	1 709,93	82,0	1566,91	75,2
3.1.2	Юридические услуги	2 719,95	5 889,40	216,5								
3.1.3	Аудиторские услуги								3 242,87		2971,63	
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	4 120,39	878,03	21,3	2 706,54	2 706,54	5 413,08	616,5	410,17	7,6	376,95	7,0
3.1.6	Информационные услуги								3 082,53		2824,70	
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10 884,55	16 747,71	153,9	6 152,09	6 152,09	12 304,18	73,5	21 814,18	177,3	12389,08	100,7
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	8 359,87	13 948,62	166,9	4 725,11	4 725,11	9 450,21	67,8	16 754,37	177,3	9515,42	100,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 524,68	2 799,09	110,9	1 426,98	1 426,98	2 853,96	102,0	5 059,82	177,3	2873,66	100,7

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3 865,87	4 296,60	111,1	2 086,95	2 086,95	4 173,91	97,1	4 349,95	104,2	3997,61	95,8
3.4	Служебные командировки	121,54			68,12	68,12	136,24					
3.5	Обучение персонала	120,60	95,56	79,2	67,58	67,58	135,16	141,4	105,24	77,9	96,44	71,4
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	8 111,79	10 094,48	124,4	6 063,43	6 058,86	12 122,28	120,1	11 177,20	92,2	9890,98	81,6
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		63,97									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация	1 739,57	1 265,90	72,8	686,83	686,83	1 373,67	108,5	5 025,03	365,8	1475,92	107,4
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 739,57	1 265,90	72,8	686,83	686,83	1 373,67	108,5	5 025,03	365,8	1475,92	107,4
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	40 443,52	20 019,10	49,5	14 400,00	14 400,00	28 800,00	143,9	20 019,10	69,5	20019,10	69,5
6.1	Аренда имущества	40 443,52	20 019,10	49,5	14 400,00	14 400,00	28 800,00	143,9	20 019,10	69,5	20019,10	69,5
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3 170,43	5 986,53	188,8	2 855,01	2 855,03	5 710,05	95,4	8 796,63	154,1	6157,79	107,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	631,32	483,08	76,5	168,30	168,30	336,60	69,7	1 434,76	426,2	449,46	133,5
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	200,29	212,52	106,1	107,27	107,29	214,57	101,0	251,24	117,1	197,73	92,2
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	23,45	10,91	46,5	24,22	24,22	48,43	444,0	65,05	134,3	10,15	21,0

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	2 315,37	5 280,03	228,0	2 555,22	2 555,22	5 110,44	96,8	7 045,58	137,9	5500,46	107,6
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		39 190,28									
10	Итого НВВ	237 633,47	236 004,67	99,3	118 565,61	122 746,50	241 312,11	102,2	265 435,51	110,0	249215,89	103,3

Дата 06.11.2017 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Республики Татарстан на 2018 год

№ тарифного дела: 26/41

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на техническую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/41, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на техническую воду на 2018 год (№1005/05-02/1 от 19.04.2017)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «УПТЖ для ППД» являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

УПТЖ для ППД снабжает технической водой объекты нефтедобычи ОАО «Татнефть» и другие промышленные предприятия Юго-Восточного региона республики.

Тариф на техническую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	

ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,44	9,57	101,4%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(вода до водоподготовки)**	38,32	41,23	107,6%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(для системы поддержания пластового давления)**	41,84	41,84	100,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	39504,861	50536,172	45947,405	51331,182	41904,728	91,2%
1.1	Получено воды со стороны	2472,728	2143,579	551,352	725,432	725,432	131,6%
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	41977,589	52499,751	46498,757	52056,614	41904,728	90,1%
2.1	потери воды	2369,456	2654,761	2624,657	7099,461	2151,086	82,0%
		5,6%	5,06%	5,64%	13,64%	5,06%	
2.2	расход воды на технологические нужды	898,184	835,421	898,18	1319,50	835,421	93,0%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	37709,949	49009,469	42975,92	43637,653	39637,653	92,2%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	37709,949	49009,469	42975,92	43637,653	39637,653	92,2%

Объем реализации воды на 2018 год принят по заявкам потребителей по технической воде и с учетом письма организации о снижении объема по ПАО «Татнефть» на 4000,00 тыс.куб.м. Расход на технологические нужды и процент потерь воды приняты на основании технического заключения.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1 573 281,95		
Утверждено ГКРТТ		1 291 943,91	
прогноз организации			1 348 964,75
принято ГКРТТ			1 304 185,64

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
1 348 964,75	30,39	100,0%	31,43	103,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 547 901,11 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 17 147,86 тыс.руб., на уровне предложения организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 182 993,65 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 182 993,65 тыс.руб. (что ниже предложения организации 40 534,96 тыс.руб.) принята в количестве 59 125,78 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят по техническому заключению, тариф – на уровне предложения организации.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 3,00 руб/кВт.ч.;

СН1 – 3,30 руб/кВт.ч.

СН2 – 4,44 руб/кВт.ч.;
НН – 5,22 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 3 212,83 тыс.руб., что ниже предложения организации на 9,27 тыс.руб. Предприятие покупает техническую воду у АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (договор №ОЭЗ-057/17/16/22/70 от 05.02.2017). Стоимость принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 85 965,74 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 66 025,92 тыс.руб., что ниже предложения организации на 5 579,45 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 19 939,83 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 134 чел., по предложению организации (со снижением к утвержденной на 24 чел, связано с перераспределением численности между основным производственным персоналом и цеховым персоналом). Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**10**		**4 714,44**
Машинист насосной установки	2	39,69	952,47
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	6	41,93	3 019,16
Рабочий зеленого строительства	2	30,95	742,81
Очистка воды	**48**		**23 455,70**
Аппаратчик	10	42,93	5 151,74
Электрогазосварщик	2	54,67	1 311,99
Машинист насосной установки	2	39,69	952,47
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	14	41,93	7 044,71
Лаборант химического анализа	10	35,19	4 223,23
Оператор хлораторной установки	3	48,55	1 747,70
Распределитель работ	3	40,11	1 443,89
Рабочий зеленого строительства	1	30,95	371,40
Оператор пульта управления	3	33,57	1 208,56
Транспортирование воды	**76**		**37 855,77**
Электрогазосварщик	8	54,67	5 247,96
Машинист насосной установки	43	39,69	20 478,18
Слесарь-ремонтник	17	41,93	8 554,29
Оператор пульта управления	2	33,57	805,71
Оператор ЭВМ	3	43,68	1 572,48
Оформитель тех. документации	1	37,44	449,28
Распределитель работ	1	40,11	481,30
Подсобный рабочий	1	22,21	266,57
Итого:	**134**	**41,06**	**66 025,92**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 169 258,44 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 8 806,14 тыс.руб. Численность цехового персонала принята с учетом перераспределения численности цехового и основного персонала, заработная плата - с учетом индекса-дефлятора. Затраты на амортизацию ОС цехового назначения приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года. Затраты приняты с учетом фактических затрат организации и индекса-дефлятора. Рост по данной статье на 212,9% связан с перераспределением численности основного производственного и цехового персонала(численность ОПР ниже на 24 ед., численность цеховых выше на 24 ед.), а также с перераспределением затрат между цеховыми и прочими прямыми расходами(вспомогательные материалы, транспортные расходы, услуги производственного характера).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	36 540,27	38 838,62	106,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	11 035,16	11 729,26	106,3%
3	Амортизация ОС цехового назначения	8 335,08	529,15	6,3%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	233,10	233,10	100,0%
5	Коммунальные платежи	8 986,94	8 591,65	95,6%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	735,61	703,25	95,6%
7	Договорные услуги (сопровождение программных продуктов, тех.обслуживание оборудования, утилизация вредных отходов, работы по защите трубопроводов, резервуаров, отстойников и другого оборудования от коррозии, с технических и информационных систем и средств безопасности и прочее)	55 423,26	52 985,47	95,6%
8	Прочие расходы (вспомогательные материалы, командировочные расходы, канцелярские товары, подготовка и переподготовка кадров, расходы и материалы для орг.техники, арендная плата, услуги производственного характера)	56 775,16	55 647,93	98,0%
Итого:		**178 064,58**	**166 016,09**	**93,2%**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники цеха	19	85,70	19 538,93
Работники УПО	31	51,88	19 299,69
Итого:	**50**	**64,73**	**38 838,62**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от

27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы.

5. Прочие расходы приняты в сумме 89 322,59 тыс.руб., что выше предложения организации на 7104,76 тыс.руб. (учтены услуги производственного характера Заинского и Бугульминского муниципального района)

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные расходы (КАМАЗ 43118 АРОК, УАЗ 3909, УАЗ 2206 (микроавтобус), МТЗ-82, УДС Татра-815, Газ 33097 Егерь, УАЗ 39095, Камаз 43101, К-700 бульдозер, АМКОДОР погрузчик, АНРВ камаз и др.)	39 643,76	39 643,76	100,0%
2	Вспомогательные материалы	4 868,42	4 868,42	100,0%
3	Услуги производственного характера	37 705,65	44 810,41	118,8%
Итого:		**82 217,83**	**89 322,59**	108,6%

Услуги производственного характера включили в себя услуги по нивелированию II класса; обследование водоприемных оголовков водозаборов; техническое обслуживание и текущий ремонт средств измерений, индикаторов; тех. обслуживание и текущий ремонт ОПС, СНВ и СКД; текущий ремонт запорной арматуры, грузоподъемных механизмов станочного оборудования, откачивающей техники, насосного электрооборудования; эксплуатация электроустановок; сервисное обслуживание; обслуживание систем трубопроводов.

П. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 336 103,81 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 115 407,24 тыс.руб., что выше предложения организации на 4 186,07 тыс.руб., связано с включением затрат на ремонт Заинского и Бугульминского района;

– расходы на капитальный ремонт – 220 696,57 тыс.руб., что выше предложения организации на 30 000,00 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Капитальный ремонт 2 в/п - РВС Акташ КНС-85	12 364,90	12 364,90	100,0%
2	Капитальный ремонт пикет 0 -РВС Акташ	20 250,00	20 250,00	100,0%
3	Капитальный ремонт водозабор Урусаево	17 063,60	17 063,60	100,0%
5	Капитальный ремонт водоподьем 1 -КНС 64	27 404,90	27 404,90	100,0%
6	4 в/п -5 в/п 2 очередь	20 856,63	20 856,63	100,0%
7	КНС 63-УПВСН	5 316,90	5 316,90	100,0%
8	2 В/П Тумутук-Тим. АЗС	9 273,70	9 273,70	100,0%
9	КНС 71-КНС-70	2 707,00	2 707,00	100,0%

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
10	Капитальный ремонт энергитического оборудования	3 125,00	3 125,00	100,0%
11	КНС 1 Кем-Трон-КНС5 99	11 797,04	11 797,04	100,0%
12	2 в/п Биг.ВОС-КНС 6	17 880,60	17 880,60	100,0%
13	КНС 17 БЛ -КНС 118БЛ	8 432,90	8 432,90	100,0%
14	Капитальный ремонт энергитического оборудования	5 935,00	5 935,00	100,0%
15	Капитальный ремонт механического оборудования	1 540,00	1 540,00	100,0%
16	Капитальный ремонт механического оборудования (насосного агрегата 1в/п Камских ВОС)	1 540,00	1 540,00	100,0%
17	Капитальный ремонт зданий и сооружений	25 208,40	25 208,40	100,0%
18	Текущий ремонт	111 041,95	111 041,95	100,0%
19	Текущий ремонт (Заинский МРи Бугульминский МР)		4 365,29	
20	Капитальный ремонт		30 000,00	
Итого:		**301 738,52**	**336 103,81**	**111,4%**

III. Административные расходы приняты в сумме 162 526,46 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 38 402,08 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора. Численность АУП принята на уровне утвержденной, заработная плата – с учетом индекса дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	73 335,37	45 333,13	61,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	22 153,32	13 690,60	61,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	655,37	0	
4	Транспортные расходы	24 821,45	23 729,68	95,6%
5	Охрана вневедомственная	1 795,85	1795,85	100,0%
6	Подготовка кадров	460,77	459,44	99,7%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7 486,58	7 465,04	99,7%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	600,95	599,22	99,7%
9	Услуги договорные (услуги по информационным технологиям, по ведению бух.учета (аутсорсинг), по АСУ и ПО)	31 423,71	31 333,33	99,7%
10	Аренда зданий	19 045,30	19045,30	100,0%
11	Прочие (охрана труда и ТБ, расходные материалы для орг.техники, хоз.инвентарь, хоз.принадлежности, вспомогательные	19 129,87	19 074,85	99,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	материалы, командировочные расходы, услуги по уборке территорий и помещений)			
Итого		**200 928,54**	**162 526,46**	**80,9%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	54	69,96	45 333,13

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению технической водой составляет 79,01%. Таким образом, административные расходы составляют 128 412,15 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:
Водоснабжение питьевой водой – 20,99 %;
Водоснабжение технической водой –79,01%.

IV. Амортизация на 2018 год принята в сумме 21 986,81 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2017 года, представленной организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
4 в/п -5 в/п 2 очередь	Транспортировка воды	21 986,81
Итого		**21 986,81**

V. Расходы на арендную плату составили 246 602,77 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 534,95 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных документов. В затратах также учтена сумма арендной платы 752,34 тыс.руб., относящаяся к затратам на водоотведение Заинского муниципального района.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 29 336,78 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 942,00 тыс.руб.;
– налог на имущество – 2 141,30 тыс.руб;
– водный налог – 48,35 тыс.руб.;
– прочие налоги и сборы – 26 205,13 тыс.руб.

Все налоги приняты на уровне факта 2016 года, прочие налоги и сборы (плата за пользование водным объектом) принята на основании расчета.

Доля расходов по водоснабжению составляет 79,01 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 23 178,99 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит **1 304 185,64 тыс.руб.**

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,57	9,74	101,8%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(вода до водоподготовки)**	41,23	41,93	101,7%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(для системы поддержания пластового давления)**	41,84	41,84	100,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2018 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	36 887,33	49 009,57	132,9%	21 487,96	21 487,96	42 975,92	87,7%	43 637,65	19 818,83	19 818,83	39 637,65	92,2%
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	36 887,33	49 009,57	132,9%	21 487,96	21 487,96	42 975,92	87,7%	43 637,65	19 818,83	19 818,83	39 637,65	92,2%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	36 887,33	49 009,57	132,9%	21 487,96	21 487,96	42 975,92	87,7%	43 637,65	19 818,83	19 818,83	39 637,65	92,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	4,21	5,59	132,9%	2,45	2,45	4,91	87,7%	4,98	2,26	2,26	4,52	92,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 049 434,61	1 169 789,46	111,5%	638 837,05	653 106,86	1 291 943,91	110,4%	1 348 964,75	602 375,00	701 810,64	1 304 185,64	100,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	157 269,58	129 020,08	82,0%	108 510,99	112 232,49	220 743,48	171,1%	121 447,29	38 177,48	39 259,82	77 437,30	35,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	129 687,41	118 441,26	91,3%	83 262,22	86 024,27	169 286,48	142,9%	107 847,26	32 871,57	33 741,68	66 613,25	39,3%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	34 050,67	21 275,97	62,5%	10 818,87	11 576,19	22 395,06	105,3%	24 186,49	9 692,97	10 080,69	19 773,66	88,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 615,96	3 798,74	44,1%	12 199,55	12 772,93	24 972,48	657,4%	5 251,93	2 311,00	2 403,44	4 714,44	18,9%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 602,02	771,15	29,6%	3 684,26	3 857,42	7 541,69	978,0%	1 586,08	697,92	725,84	1 423,76	18,9%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		201,93		23,03	23,03	46,05	22,8%	482,39	241,20	241,20	482,39	1047,5%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	46 852,58	21 755,54	46,4%	23 426,28	23 426,28	46 852,56	215,4%	21 755,54	10 877,77	10 877,77	21 755,54	46,4%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	7 027,83	13 629,25	193,9%	2 453,39	2 546,61	5 000,00	36,7%	35 494,30				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 257,00	8 427,25	373,4%					30 279,30				
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		41 315,80										
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3		2 143,58		270,54	280,82	551,35	25,7%	725,43	355,60	369,83	725,43	131,6%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3		2 143,58		270,54	280,82	551,35	25,7%	725,43	355,60	369,83	725,43	131,6%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 434,02	10 578,35	164,4%	8 984,38	9 325,79	18 310,17	173,1%	13 060,22	5 924,29	6 161,26	12 085,55	66,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	24 104,34	5 114,54	21,2%	21 672,46	22 496,01	44 168,47	863,6%	6 030,30	3 126,42	3 251,48	6 377,90	14,4%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	27 582,17	10 578,82	38,4%	25 248,77	26 208,22	51 456,99	486,4%	13 600,03	5 305,91	5 518,15	10 824,05	21,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	159 529,29	274 013,16	171,8%	83 665,07	85 641,27	169 306,35	61,8%	313 162,93	144 325,94	142 236,59	286 562,53	169,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	131 845,62	221 517,07	168,0%	76 458,21	78 160,55	154 618,76	69,8%	248 439,23	117 927,53	114 782,25	232 709,79	150,5%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	10 455,60	18 725,62	179,1%	11 953,16	12 407,38	24 360,54	130,1%	17 147,86	8 405,81	8 742,05	17 147,86	70,4%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 032,12	6 257,20	606,2%	3 202,72	3 426,91	6 629,64	106,0%	7 048,25	2 824,66	2 937,64	5 762,30	86,9%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 647,66	18 850,80	218,0%	3 482,17	3 645,83	7 128,00	37,8%	24 994,36	11 497,89	11 957,81	23 455,70	329,1%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 611,59	3 826,71	146,5%	1 051,62	1 101,04	2 152,66	56,3%	7 548,30	3 472,36	3 611,26	7 083,62	329,1%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		76,78		8,81	8,81	17,62	22,9%	92,26	46,13	46,13	92,26	523,6%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	70 843,77	67 202,40	94,9%	35 421,88	35 421,88	70 843,77	105,4%	67 202,40	33 977,37	33 977,37	67 954,74	95,9%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	7 604,14	28 703,52	377,5%	12 587,34	13 065,66	25 653,00	89,4%	33 552,40	12 673,45	6 678,95	19 352,40	75,4%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		20 903,52		8 661,92	8 991,08	17 653,00	84,4%	25 208,40	5 396,27	5 612,13	11 008,40	62,4%
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3		2 143,58		270,54	280,82	551,35	25,7%	725,43	355,60	369,83	725,43	131,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 457,70	52 493,74	812,9%	2 564,45	2 661,90	5 226,35	10,0%	62 154,70	29 475,03	30 654,03	60 129,05	1150,5%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	24 193,04	25 380,29	104,9%	6 186,06	6 421,13	12 607,19	49,7%	28 698,71	15 554,83	16 177,02	31 731,85	251,7%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	27 683,66	52 496,09	189,6%	7 206,86	7 480,72	14 687,59	28,0%	64 723,70	26 398,41	27 454,34	53 852,75	366,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	732 635,75	766 756,22	104,7%	446 660,99	455 233,10	901 894,09	117,6%	914 354,53	419 871,58	520 314,22	940 185,80	104,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	648 696,64	673 506,37	103,8%	401 015,45	415 008,19	816 023,64	121,2%	807 253,85	376 414,41	476 857,05	853 271,46	104,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	177 802,50	141 420,36	79,5%	82 750,00	88 542,50	171 292,50	121,1%	192 293,88	77 185,14	80 272,55	157 457,69	91,9%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26 220,41	33 485,05	127,7%	20 358,38	21 315,22	41 673,60	124,5%	41 359,08	18 556,75	19 299,02	37 855,77	90,8%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 918,56	6 797,47	85,8%	6 148,23	6 437,20	12 585,43	185,1%	12 490,44	5 604,14	5 828,30	11 432,44	90,8%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 796,13	7 592,88	200,0%	7 088,54	7 088,54	14 177,08	186,7%	13 678,27	10 706,08	10 706,08	21 412,16	151,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	203 318,32	152 408,16	75,0%	101 659,14	101 659,14	203 318,28	133,4%	161 179,78	78 446,24	78 446,24	156 892,49	77,2%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	136 705,20	193 473,27	141,5%	130 699,53	135 666,11	266 365,64	137,7%	232 691,82	111 164,21	205 587,20	316 751,41	118,9%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	58 490,00	122 670,73	209,7%	82 866,87	86 015,82	168 882,69	137,7%	135 208,87	102 788,32	106 899,85	209 688,17	124,2%
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.				1 152,08	1 195,86	2 347,94		3 222,10	1 574,92	1 637,91	3 212,83	136,8%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3		2 143,58		270,54	280,82	551,35	25,7%	725,43	355,60	369,83	725,43	131,6%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	19 580,27	93 245,67	476,2%	14 992,97	15 562,70	30 555,67	32,8%	102 849,66	47 570,51	49 473,33	97 043,83	317,6%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	73 355,26	45 083,51	61,5%	36 166,59	37 540,92	73 707,51	163,5%	47 488,81	25 606,42	25 606,42	51 212,85	69,5%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	83 939,10	93 249,85	111,1%	45 645,54	40 224,91	85 870,45	92,1%	107 100,69	43 457,17	43 457,17	86 914,34	101,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 049 434,61	1 169 789,46	111,5%	638 837,05	653 106,86	1 291 943,91	110,4%	1 348 964,75	602 375,00	701 810,64	1 304 185,64	100,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	910 229,68	1 013 464,70	111,3%	560 735,88	579 193,00	1 139 928,88	112,5%	1 163 540,33	527 213,51	625 380,98	1 152 594,50	101,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	10 455,60	18 725,62	179,1%	11 953,16	12 407,38	24 360,54	130,1%	17 147,86	8 405,81	8 742,05	17 147,86	70,4%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	212 885,29	168 953,53	79,4%	96 771,59	103 545,60	200 317,19	118,6%	223 528,61	89 702,77	93 290,88	182 993,65	91,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43 484,02	56 134,60	129,1%	36 040,10	37 733,98	73 774,08	131,4%	71 605,37	32 365,65	33 660,27	66 025,92	89,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 132,18	11 395,32	86,8%	10 884,11	11 395,66	22 279,77	195,5%	21 624,82	9 774,42	10 165,40	19 939,83	89,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 796,13	7 871,59	207,4%	7 120,37	7 120,37	14 240,75	180,9%	14 252,92	10 993,41	10 993,41	21 986,81	154,4%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	321 014,66	241 366,10	75,2%	160 507,30	160 507,30	321 014,61	133,0%	250 137,72	123 301,39	123 301,39	246 602,77	76,8%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	151 337,17	235 806,04	155,8%	145 740,26	151 278,38	297 018,64	126,0%	301 738,52	123 837,66	212 266,15	336 103,81	113,2%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	60 747,00	152 001,50	250,2%	91 528,80	95 006,89	186 535,69	122,7%	190 696,57	108 184,59	112 511,98	220 696,57	118,3%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		41 315,80										
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.				1 152,08	1 195,86	2 347,94		3 222,10	1 574,92	1 637,91	3 212,83	136,8%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	32 471,99	156 317,75	481,4%	26 541,80	27 550,39	54 092,19	34,6%	178 064,58	82 969,82	86 288,62	169 258,44	312,9%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	121 652,64	75 578,35	62,1%	64 025,11	66 458,06	130 483,17	172,6%	82 217,83	44 287,67	45 034,92	89 322,59	68,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	139 204,93	156 324,76	112,3%	78 101,17	73 913,86	152 015,03	97,2%	185 424,42	75 161,48	76 429,66	151 591,14	99,7%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		403 492,49										
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		403 492,49										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 049 434,61	1 573 281,95	149,9%	638 837,05	653 106,86	1 291 943,91	82,1%	1 348 964,75	602 375,00	701 810,64	1 304 185,64	100,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	155 133,30	152 001,50	98,0%	152 860,63	158 398,76	311 259,39	204,8%	315 991,44	134 831,07	223 259,55	358 090,62	115,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,45	32,10	112,8%	29,73	30,39	30,06	93,6%	30,91	30,39	35,41	32,90	109,4%
							102,23			102,83	100,00	116,51	30,39	

Расчет тарифов по транспортировке по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей водоснабжения технической водой на 2018 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	15,00	10 995,85	164937,72	0,03143	5183,17	0,47
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	1031,00	1 357,85	1399943,35	0,03143	43993,27	32,40
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	1039,20	27 283,96	28353486,04	0,03143	891009,36	32,66
Итого:	**2 085,20**	39 637,65	29 918 367,11	x	940 185,80	x

Тариф на подъем и очистку технической воды - величина постоянная рассчитанная исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку технической воды для потребителей Юго-Востока производится на основе куб. – км. Методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Таблица 2

	2017 год								**2018 год**							
	с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря				с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря			
	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	8,94	0,49		**9,44**	9,21	0,36		**9,57**	9,21	0,36		**9,57**	9,16	0,58		**9,74**
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	8,94	29,37		**38,32**	9,21	32,02		**41,23**	9,21	32,02		**41,23**	9,16	32,78		**41,93**
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	8,94	27,76	5,13	**41,84**	9,21	27,50	5,13	**41,84**	9,21	32,63		**41,84**	9,16	32,68		**41,84**
НВВ, тыс.руб	**152 832,61**	**348 281,70**		**501 114,31**	**163 966,26**	**384 354,04**		**548 320,30**	**182 503,42**	**419 871,58**		**602 375,00**	**181 496,42**	**520 314,22**		**701 810,64**
Среднеотпускной тариф	8,94	20,79		29,73	9,21	21,19		30,39	9,21	21,19		30,39	9,16	26,25		35,41

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	434 081,70	528 420,97	121,7	247 367,95	260 286,94	507 654,89	96,1	597 411,17	117,7	547901,11	107,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	10 455,60	18 725,62	179,1	11 953,16	12 407,38	24 360,54	130,1	17 147,86	70,4	17147,86	70,4
1.1.1	Реагенты	10 455,60	18 725,62	179,1	11 953,16	12 407,38	24 360,54	130,1	17 147,86	70,4	17147,86	70,4
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	212 885,29	210 269,33	98,8	96 771,59	103 545,60	200 317,19	95,3	223 528,61	111,6	182993,65	91,4
1.2.1	Электроэнергия	212 885,29	168 953,53	79,4	96 771,59	103 545,60	200 317,19	118,6	223 528,61	111,6	182993,65	91,4
1.2.2	Холодная вода		41 315,80									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем				1 152,08	1 195,86	2 347,94		3 222,10	137,2	3212,83	136,8
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	56 616,19	67 529,92	119,3	46 924,21	49 129,64	96 053,85	142,2	93 230,19	97,1	85965,74	89,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	43 484,02	56 134,60	129,1	36 040,10	37 733,98	73 774,08	131,4	71 605,37	97,1	66025,92	89,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	13 132,17	11 395,32	86,8	10 884,11	11 395,66	22 279,77	195,5	21 624,82	97,1	19939,83	89,5
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	32 471,99	156 317,75	481,4	26 541,80	27 550,39	54 092,19	34,6	178 064,58	329,2	169258,44	312,9
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	121 652,63	75 578,35	62,1	64 025,11	66 458,06	130 483,17	172,6	82 217,83	63,0	89322,59	68,5
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										89322,59	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	151 337,17	235 806,04	155,8	145 740,26	151 278,38	297 018,64	126,0	301 738,52	101,6	336103,81	113,2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	90 590,17	83 804,54	92,5	54 211,46	56 271,49	110 482,95	131,8	111 041,95	100,5	115407,24	104,5
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	60 747,00	152 001,50	250,2	91 528,80	95 006,89	186 535,69	122,7	190 696,57	102,2	220696,57	118,3
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	126 586,37	135 775,24	107,3	67 787,26	63 599,95	131 387,22	96,8	155 599,06	118,4	128412,15	97,7
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	34 629,19	29 098,92	84,0	19 134,22	19 134,22	38 268,44	131,5	28 203,97	73,7	29135,43	76,1
3.1.1	Услуги связи и интернет	7 404,16	5 329,42	72,0	3 765,83	3 765,83	7 531,66	141,3	5 797,61	77,0	5898,13	78,3
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги								10 995,08		11185,72	
3.1.4	Консультационные услуги	10 825,64	22 996,70	212,4	5 590,89	5 590,89	11 181,79	48,6				
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	16 399,39	772,80	4,7	9 777,50	9 777,50	19 554,99	2 530,4	1 390,71	7,1	1418,90	7,3
3.1.6	Информационные услуги								10 020,57		10632,68	
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	43 321,36	57 488,61	132,7	22 224,70	22 224,70	44 449,41	77,3	73 961,93	166,4	46634,65	104,9
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	33 272,94	47 880,38	143,9	17 069,67	17 069,67	34 139,33	71,3	56 806,40	166,4	35817,70	104,9
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10 048,43	9 608,23	95,6	5 155,04	5 155,04	10 310,08	107,3	17 155,53	166,4	10816,95	104,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	15 386,48	14 748,70	95,9	7 539,22	7 539,22	15 078,44	102,2	14 748,68	97,8	15047,69	99,8
3.4	Служебные командировки	483,86										
3.5	Обучение персонала	479,99	328,00	68,3	244,13	244,13	488,26	148,9	356,82	73,1	363,01	74,3
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	32 285,49	34 111,01	105,7	18 644,99	14 457,68	33 102,67	97,0	38 327,67	115,8	37231,37	112,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		219,57									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация	3 796,13	7 871,59	207,4	7 120,37	7 120,37	14 240,75	180,9	14 252,92	100,1	21986,81	154,4
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	3 796,13	7 871,59	207,4	7 120,37	7 120,37	14 240,75	180,9	14 252,92	100,1	21986,81	154,4
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	321 014,66	241 366,10	75,2	160 507,30	160 507,30	321 014,61	133,0	250 137,72	77,9	246602,77	76,8
6.1	Аренда имущества										246602,77	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	12 618,58	20 549,52	162,9	10 313,91	10 313,91	20 627,81	100,4	29 825,36	144,6	23178,99	112,4
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	2 512,68	1 658,22	66,0	608,00	608,00	1 216,00	73,3	4 864,63	400,1	1691,84	139,1
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	797,18	729,48	91,5	387,57	387,57	775,13	106,3	851,84	109,9	744,27	96,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	93,35	37,44	40,1	87,48	87,48	174,97	467,3	220,55	126,1	38,20	21,8
7.6	Земельный налог											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	9 215,37	18 124,37	196,7	9 230,86	9 230,86	18 461,72	101,9	23 888,34	129,4	20704,68	112,1
8	Нормативная прибыль		403 492,49									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		403 492,49									
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток											
10	Итого НВВ	1 049 434,61	1 573 281,95	149,9	638 837,05	653 106,86	1 291 943,91	82,1	1 348 964,75	104,4	1304185,64	100,9

Дата 08.11.2017 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Бугульминского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/40

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/40, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2016 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год (№978/05-02 от 18.04.2017)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данная организация обслуживает прочих потребителей Бугульминского муниципального района (Бугульминский механический завод ОАО «Татнефть», ООО «СОНА», ООО «Тепло-ЭнергоСервис+»).

Основные производственные фонды объектов водоснабжения ООО «УПТЖ для ППД» арендует у ООО «Татнефть-Актив».

Источником воды являются подземные воды. Забор воды осуществляется водозаборным сооружением. Участок водозабора «Бугульма-Казанка» расположен восточнее г.Бугульма на левобережье р.Зай. Участок недр эксплуатируется с целью хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения Бугульминского района. Добыча воды производится глубинными насосами марки ЭЦВ 8-25-150. Забранная вода по водоводам транспортируется в накопительные резервуары (два резервуара объемом 500 куб.м.) насосной станции 2-го подъема, которая находится в 2 км от скважин. Далее вода по водоводам транспортируется в накопительные резервуары (два резервуара объемом 1000 куб.м.) насосной станции 3-го поъема, которая расположена в черте г.Бугульма. Насосными агрегатами на ВНС 3-го подъема создается оптимальное давление, по напорным трубопроводам питьевая вода подается потребителям (Бугульминский механический завод ОАО «Татнефть», ООО "Тепло-ЭнергоСервис+", ООО «СОНА»). Протяженность водопроводных сетей 8,92 км.

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	

ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	25,66	27,06	105,4%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	231,931	239,537	242,638	243,209	101,5%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	231,931	239,537	242,638	243,209	101,5%
2.1	потери воды	23,849	21,337	24,438	25,009	117,2%
		10,28%	8,91%	10,07%	10,28	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	208,082	218,20	218,20	218,20	100,0%
3.1	собственные нужды	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	208,082	218,20	218,20	218,20	100,0%

Объем реализации воды на 2018 год принят по заявкам потребителей, потери приняты по техническому заключению.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Бугульминского муниципального района (ООО «Тепло-Энергосервис+», Бугульминский механический завод ПАО «Татнефть»).

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

Индексы дефляторы	2018 год
индекс промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год
факт	5 179,81		
Утверждено ГКРТТ		5 751,46	
прогноз организации			16 604,23
принято ГКРТТ			6 216.22

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
16 604,23	27,06	100,0%	125,14	462,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 2 052,08 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1 630,50 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1 630,50 тыс. руб., что ниже предложения организации на 75,48 тыс.руб. Объем электроэнергии принят в количестве 477,40 тыс.кВт.ч., по техническому заключению. В расчете учтена фактическая цена на электрическую энергию за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое и среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 4,12 руб/кВт.ч.

ВН – 3,08 руб/кВт.ч.

2. Прочие производственные расходы приняты в сумме 3 850,42 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 464,63 тыс.руб. Транспортные затраты и затраты а хим.реагенты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года. Услуги производственного характера в сумме 3 428,84 тыс.руб. учтены в затратах на техническую воду.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные затраты	303,60	273,46	90,1%

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
2	Услуги производственного характера	3 429,01	0	
3	Водный налог	147,77	147,77	100,0%
4	Хим.реагенты	5,83	0,35	6,0%
Итого:		**3 886,21**	**421,58**	**10,8%**

П. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 952.06 тыс.руб. на технический ремонт. Ремонтные расходы в сумме 3 482,47 тыс.руб. учтены в затратах на техническую воду.

III. Расходы на амортизацию на 2018 год приняты в сумме 18,68 тыс.руб, что ниже предложения организации на 3,47 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года.

IV. Расходы на арендную плату приняты в сумме 3 193,40 тыс.руб., на уровне предложения организации. Недвижимое имущество и оборудование находятся в аренде у ООО «Татнефть-Актив».

№ п/п	Номер договора	Сумма арендной платы на 2017 год без НДС, руб
1	№247 АК-17/16/01/52 от 27.01.17г.	6,18
2	№122 АК-17/16/01/18 от 16.01.17г.	3 092,22
3	№308 АК-17/16/01/58 от 31.01.17г.	95,00
	Итого	**3 193,40**

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит **6 216,22 тыс.руб.**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	27,06	29,92	110,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Бугульминского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	333,10	208,08	62,5%	109,10	109,10	218,20	104,9%	218,20	109,10	109,10	218,20	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	333,10	208,08	62,5%	109,10	109,10	218,20	104,9%	218,20	109,10	109,10	218,20	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	333,10	208,08	62,5%	109,10	109,10	218,20	104,9%	218,20	109,10	109,10	218,20	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,02	62,5%	0,01	0,01	0,02	104,9%	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	8 330,28	12 014,14	144,2%	2 799,51	2 951,95	5 751,46	47,9%	16 604,23	2 951,95	3 264,27	6 216,22	108,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 811,39	2 817,52	155,5%	455,31	479,02	934,32	33,2%	5 611,99	406,66	422,92	829,58	88,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 811,39	2 817,52	155,5%	455,31	479,02	934,32	33,2%	5 611,99	406,66	422,92	829,58	88,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	371,66	450,31	121,2%	200,29	214,31	414,59	92,1%	301,75	287,33	298,83	586,16	141,4%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		923,23						3 755,76	36,66	38,13	74,79	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		857,50						3 680,97				
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 439,73	1 443,98	100,3%	255,02	264,71	519,73	36,0%	1 554,48	82,66	85,97	168,63	32,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	6 518,89	9 196,63	141,1%	2 344,20	2 472,93	4 817,13	52,4%	10 992,23	2 545,29	2 841,34	5 386,64	111,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 518,89	9 196,63	141,1%	2 344,20	2 472,93	4 817,13	52,4%	10 992,23	2 545,29	2 841,34	5 386,64	111,8%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 046,01	759,23	37,1%	489,79	524,07	1 013,86	133,5%	1 404,23	382,74	661,59	1 044,34	103,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,74						22,15	9,34	9,34	18,68	
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 313,28	3 086,05	133,4%	1 511,84	1 511,84	3 023,67	98,0%	3 193,40	1 596,70	1 596,70	3 193,40	105,6%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		3 184,64						4 040,73	430,03	447,24	877,27	
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		623,71										
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 159,60	2 165,96	100,3%	342,58	437,02	779,60	36,0%	2 331,73	126,48	126,48	252,95	32,4%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 330,28	12 014,14	144,2%	2 799,51	2 951,95	5 751,46	47,9%	16 604,23	2 951,95	3 264,27	6 216,22	108,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 330,28	12 014,14	144,2%	2 799,51	2 951,95	5 751,46	47,9%	16 604,23	2 951,95	3 264,27	6 216,22	108,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 417,67	1 209,54	50,0%	690,07	738,38	1 428,46	118,1%	1 705,98	670,08	960,42	1 630,50	114,1%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,74						22,15	9,34	9,34	18,68	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 313,28	3 086,05	133,4%	1 511,84	1 511,84	3 023,67	98,0%	3 193,40	1 596,70	1 596,70	3 193,40	105,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		4 107,87						7 796,49	466,70	485,36	952,06	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		1 481,21						3 680,97				
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 599,33	3 609,94	100,3%	597,60	701,73	1 299,33	36,0%	3 886,21	209,14	212,45	421,58	32,4%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		6 834,33										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	8 330,28	5 179,81	62,2%	2 799,51	2 951,95	5 751,46	111,0%	16 604,23	2 951,95	3 264,27	6 216,22	108,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,01	24,89	99,5%	25,66	27,06	26,36	105,9%	76,10	27,06	29,92	28,49	108,1%
18							105,45			288,70	100,00	110,58		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	6 017,00	4 819,48	80,1	1 287,68	1 440,11	2 727,79	56,6	5 592,19	205,0	2052,08	75,2
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 417,67	1 209,54	50,0	690,08	738,38	1 428,46	118,1	1 705,98	119,4	1630,50	114,1
1.2.1	Электроэнергия	2 417,67	1 209,54	50,0	690,08	738,38	1 428,46	118,1	1 705,98	119,4	1630,50	114,1
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:											
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала											
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы											
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы											
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	3 599,33	3 609,94	100,3	597,60	701,73	1 299,33	36,0	3 886,21	299,1	421,58	32,4
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										421,58	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы		4 107,87						7 796,49		952,06	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		2 626,66						4 115,52		952,06	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		1 481,21						3 680,97			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы											
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация		0,74						22,15		18,68	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		0,74						22,15		18,68	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 313,28	3 086,05	133,4	1 511,84	1 511,84	3 023,67	98,0	3 193,40	105,6	3193,40	105,6
6.1	Аренда имущества										3193,40	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли		6 834,33									
9	Убыток		6 834,33									
10	Итого НВВ	8 330,28	5 179,81	62,2	2 799,51	2 951,95	5 751,46	111,0	16 604,23	288,7	6216,22	108,1

Дата: 08.11.2017 г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/42

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/42, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год (№980/05-02 от 18.04.2017)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;
- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;
- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	19,43	20,60	106,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг
Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Пропущено сточных вод, всего:	67,687	66,620	102,643	97,635	97,635	95,1%
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	67,687	66,620	102,643	97,635	97,635	95,1%
бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
населению	0	0	0	0	0	
прочим потребителям	67,687	66,620	102,643	97,635	97,635	95,1%

Расчетный объем сточных вод на 2018 год принят по заявкам потребителей.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (ОАО «Булгарнефть», ООО «Тепло-Энергосервис+», НГДУ «Альметьевнефть» ОАО «Татнефть», Управление «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть»).

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1 278,48		

Утверждено ГКРТТ		2 054,43	
прогноз организации			7 623,71
принято ГКРТТ			2 051,51

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
7 623,71	20,60	100,0%	135,57	658,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 856,65 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 834,80 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 834,80 тыс. руб., принята в количестве 202,70 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет 580,23 тыс.руб. В расчете учтена фактическая цена на электрическую энергию за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,12 руб/кВт.ч.

2. Прочие производственные расходы приняты организации в сумме 21,85 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3345,96 тыс.руб. Услуги производственного характера в сумме 3341,54 тыс.руб. учтены в затратах на техническую воду.

№ п/п	**Наименование расходов**	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
1	Вспомогательные материалы	21,85	21,85	100,0%
2	Услуги производственного характера	3 345,96	0	
Итого:		**3 367,81**	**21,85**	**0,6%**

II. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 882,82 тыс.руб., Госкомитетом учтены в затратах на техническую воду.

III. Расходы на амортизацию на 2018 год приняты в сумме 54,20 тыс.руб, что ниже предложения организации на 10,85 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года.

IV. Расходы на арендную плату приняты в сумме 1 140,66 тыс.руб., что ниже предложения организации на 752,34 тыс.руб. (учтено в затратах на техническую воду). Очистные сооружения, насосное, компрессорное оборудование, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ООО "Татнефть-Актив", ПАО "Татнефть" Управление "Татнефтегазпереработка".

№ п/п	Номер договора и дата заключения	Планируемая сумма арендной платы на 2018 год без НДС, руб
1	№0140/63/775/16/01/548 от 12.10.2016г	697,06
2	№153 АК-17/16/01/53 от 30.01.2017г	427,65
3	№308 АК-17/16/01/58 от 31.01.2017г	15,95
	Итого	**1 140,66**

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 2 051,51 **тыс.руб.**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	20,60	21,42	104,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	117,48	66,62	56,7%	51,32	51,32	102,64	154,1%	97,64	48,82	48,82	97,64	95,1%
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	117,48	66,62	56,7%	51,32	51,32	102,64	154,1%	97,64	48,82	48,82	97,64	95,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	117,48	66,62	56,7%	51,32	51,32	102,64	154,1%	97,64	48,82	48,82	97,64	95,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	56,7%	0,01	0,01	0,01	154,1%	0,01	0,01	0,01	0,01	95,1%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 254,46	7 100,94	315,0%	997,18	1 057,26	2 054,43	28,9%	7 623,71	1 005,64	1 045,87	2 051,51	99,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) -	тыс. руб.	2 254,46	7 100,94	315,0%	997,18	1 057,26	2 054,43	28,9%	7 623,71	1 005,64	1 045,87	2 051,51	99,9%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	всего													
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 254,46	7 100,94	315,0%	997,18	1 057,26	2 054,43	28,9%	7 623,71	1 005,64	1 045,87	2 051,51	99,9%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	656,02	902,33	137,5%	362,31	387,68	749,99	83,1%	1 415,03	397,50	437,30	834,80	111,3%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		65,05						65,05	27,10	27,10	54,20	
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 435,75	1 496,13	104,2%	581,91	581,91	1 163,82	77,8%	1 893,00	570,33	570,33	1 140,66	98,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		1 708,65		41,29	42,86	84,15	4,9%	882,82				
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		1 529,20						452,02				
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	162,69	2 928,78	1800,2%	11,66	44,81	56,47	1,9%	3 367,81	10,71	11,14	21,85	38,7%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	Утилизация осадка и его захоронение	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	(РУО) - всего													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 254,46	7 100,94	315,0%	997,18	1 057,26	2 054,43	28,9%	7 623,71	1 005,64	1 045,87	2 051,51	99,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 254,46	7 100,94	315,0%	997,18	1 057,26	2 054,43	28,9%	7 623,71	1 005,64	1 045,87	2 051,51	99,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	656,02	902,33	137,5%	362,31	387,68	749,99	83,1%	1 415,03	397,50	437,30	834,80	111,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		65,05						65,05	27,10	27,10	54,20	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 435,75	1 496,13	104,2%	581,91	581,91	1 163,82	77,8%	1 893,00	570,33	570,33	1 140,66	98,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		1 708,65		41,29	42,86	84,15	4,9%	882,82				
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		1 529,20						452,02				
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	регулируется													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	162,69	2 928,78	1800,2%	11,66	44,81	56,47	1,9%	3 367,81	10,71	11,14	21,85	38,7%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		5 822,46										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 254,46	1 278,48	56,7%	997,18	1 057,26	2 054,43	160,7%	7 623,71	1 005,64	1 045,87	2 051,51	99,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	19,19	19,19	100,0%	19,43	20,60	20,02	104,3%	78,08	20,60	21,42	21,01	105,0%
18							106,02			390,12	100,00	104,00		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	818,71	3 831,11	467,9	373,97	432,49	806,46	21,1	4 782,84	593,1	856,65	106,2
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	656,02	902,33	137,5	362,31	387,68	749,99	83,1	1 415,03	188,7	834,80	111,3
1.2.1	Электроэнергия	656,02	902,33	137,5	362,31	387,68	749,99	83,1	1 415,03	188,7	834,80	111,3
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:											
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала											
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы											
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.6	Общехозяйственные расходы											
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	162,69	2 928,78	1 800,2	11,66	44,81	56,47	1,9	3 367,81	5 963,4	21,85	38,7
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание										21,85	
2	Ремонтные расходы		1 708,65		41,29	42,86	84,15	4,9	882,82	1 049,1		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		179,45		41,29	42,86	84,15	46,9	430,80	511,9		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		1 529,20						452,02			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
3.1.2	Юридические услуги											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.	Расходы по охране											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2	объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация		65,05						65,05		54,20	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		65,05						65,05		54,20	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 435,75	1 496,13	104,2	581,91	581,91	1 163,82	77,8	1 893,00	162,7	1140,66	98,0
6.1	Аренда имущества	1 435,75	1 496,13	104,2	581,91	581,91	1 163,82	77,8	1 893,00	162,7	1140,66	98,0
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		5 822,46									
10	Итого НВВ	2 254,46	1 278,48	56,7	997,18	1 057,26	2 054,43	160,7	7 623,71	371,1	2051,51	99,9

Дата 07.11.2017 г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/39

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/39, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год (№979/05-02 от 18.04.2017)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	

ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	31,08	32,36	104,1%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	128,636	118,589	141,333	145,907	137,482	97,3%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	128,636	118,589	141,333	145,907	137,482	97,3%
2.1	потери воды	0,72	0,114	0,79	8,557	0,132	16,7%
		0,6%	0,1%	0,6%	5,86%	0,1%	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	128,564	118,475	141,254	137,35	137,35	97,2%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	128,564	118,475	141,254	137,35	137,35	97,2%

Объем реализации воды на 2018 год принят по заявкам потребителей, потери воды приняты по техническому заключению.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (ОАО «Булгарнефть», ООО «Тепло-Энергосервис+», НГДУ «Альметьевнефть» ОАО «Татнефть», Управление «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть»).

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год
факт	3 682,20		
Утверждено ГКРТТ		4 480,76	
прогноз организации			4 932,73
принято ГКРТТ			4 533,83

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4 932,73	32,36	100,0%	39,46	121,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 3 753,04 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 535,63 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 535,63 тыс. руб., что ниже предложения организации на 60,36 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению в количестве 119,69 тыс.кВт.ч. В расчете учтена фактическая цена на электрическую энергию за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и никое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 4,12 руб/кВт.ч.

НН – 5,19 руб/кВт.ч.

2. Прочие расходы приняты в сумме 3 217,41 тыс.руб., что ниже предложения организации на 334,54 тыс.руб. Рост по данной статье связан с тем, что услуги производственного характера приняты с учетом факта 2016 года (на основании

представленных документов). Затраты на услуги производственного характера в сумме 334,38 тыс.руб. учтены в затратах на техническую воду.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	88,86	88,86	100%
2	Услуги производственного характера (услуги по обслуживанию участков, по проведению анализов и услуги лаборатории)	3 451,48	3 116,94	90,3%
3	Хим.реагенты	11,61	11,61	100,0%
Итого:		**3 551,95**	**3 217,41**	**90,6%**

П. Расходы на амортизацию приняты в сумме 20,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4,0 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года.

III. Расходы на арендную плату приняты в сумме 760,79 тыс.руб., на уровне предложения организации. Скважины, водопроводные сети, насосное оборудование, находятся в аренде у ПАО "Татнефть", Управление "Татнефтегазпереработка", ООО УК "Система-Сервис".

№ п/п	Номер договора и дата заключения	Сумма арендной платы на 2018 год без НДС, руб
1	№ 0140/63/775/16/01/548 от 12.10.2016г.	569,40
2	№ 0140/63/301/16/01/154 от 23.03.2017г	106,64
3	№3 394/УК/16/01/13 от 11.01.2017г	84,75
	Итого	**760,79**

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит **4 533,83 тыс.руб.**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	32,36	33,66	104,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	172,62	118,48	68,6%	70,63	70,63	141,25	119,2%	137,35	68,68	68,68	137,35	97,2%
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	172,62	118,48	68,6%	70,63	70,63	141,25	119,2%	137,35	68,68	68,68	137,35	97,2%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	172,62	118,48	68,6%	70,63	70,63	141,25	119,2%	137,35	68,68	68,68	137,35	97,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	68,6%	0,01	0,01	0,02	119,2%	0,02	0,01	0,01	0,02	97,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	5 364,94	5 555,36	103,5%	2 195,09	2 285,68	4 480,76	80,7%	4 932,73	2 222,50	2 311,32	4 533,83	101,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 890,92	1 920,23	101,6%	559,57	584,63	1 144,21	59,6%	4 932,73	2 222,50	2 311,32	4 533,83	396,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 890,92	1 920,23	101,6%	559,57	584,63	1 144,21	59,6%	4 932,73	2 222,50	2 311,32	4 533,83	396,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	772,19	392,32	50,8%	118,54	126,84	245,38	62,5%	595,99	254,94	280,68	535,63	218,3%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		24,00						24,00	10,00	10,00	20,00	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								760,79	380,40	380,40	760,79	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	27,97	49,82	178,1%	11,10	11,52	22,62	45,4%					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 090,76	1 454,09	133,3%	429,93	446,27	876,20	60,3%	3 551,95	1 577,16	1 640,25	3 217,41	367,2%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	3 474,02	3 635,13	104,6%	1 635,51	1 701,04	3 336,56	91,8%					
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 474,02	3 635,13	104,6%	1 635,51	1 701,04	3 336,56	91,8%					
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	475,03	261,64	55,1%	328,63	351,63	680,26	260,0%					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 168,15	1 146,16	98,1%	661,20	661,20	1 322,39	115,4%					
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	194,71	46,20	23,7%	9,62	9,98	19,60	42,4%					
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 636,13	2 181,13	133,3%	636,07	678,23	1 314,31	60,3%					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 364,94	5 555,36	103,5%	2 195,09	2 285,68	4 480,76	80,7%	4 932,73	2 222,50	2 311,32	4 533,83	101,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 364,94	5 555,36	103,5%	2 195,09	2 285,68	4 480,76	80,7%	4 932,73	2 222,50	2 311,32	4 533,83	101,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 247,22	653,96	52,4%	447,17	478,47	925,64	141,5%	595,99	254,94	280,68	535,63	57,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		24,00						24,00	10,00	10,00	20,00	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 168,15	1 146,16	98,1%	661,20	661,20	1 322,39	115,4%	760,79	380,40	380,40	760,79	57,5%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	222,68	96,02	43,1%	20,71	21,50	42,22	44,0%					
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 726,89	3 635,22	133,3%	1 066,01	1 124,50	2 190,51	60,3%	3 551,95	1 577,16	1 640,25	3 217,41	146,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 873,16										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	5 364,94	3 682,20	68,6%	2 195,09	2 285,68	4 480,76	121,7%	4 932,73	2 222,50	2 311,32	4 533,83	101,2%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,08	31,08	100,0%	31,08	32,36	31,72	102,1%	35,91	32,36	33,66	33,01	104,1%
18							104,13			113,22	100,00	104,00		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	3 974,11	4 289,18	107,9	1 513,18	1 602,97	3 116,15	72,7	4 147,94	133,1	3753,04	120,4
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 247,22	653,96	52,4	447,17	478,47	925,64	141,5	595,99	64,4	535,63	57,9
1.2.1	Электроэнергия	1 247,22	653,96	52,4	447,17	478,47	925,64	141,5	595,99	64,4	535,63	57,9
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:											
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала											
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы											
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы											
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	2 726,89	3 635,22	133,3	1 066,01	1 124,50	2 190,51	60,3	3 551,95	162,2	3217,41	146,9
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										3217,41	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	222,68	96,02	43,1	20,71	21,51	42,22	44,0				
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	222,68	96,02	43,1	20,71	21,51	42,22	44,0				
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы											
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация		24,00						24,00		20,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		24,00						24,00		20,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 168,15	1 146,16	98,1	661,20	661,20	1 322,39	115,4	760,79	57,5	760,79	57,5
6.1	Аренда имущества										760,79	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	налогов и сборов											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		1 873,16									
10	Итого НВВ	5 364,94	3 682,20	68,6	2 195,09	2 285,68	4 480,76	121,7	4 932,73	110,1	4533,83	101,2

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»
потребители Альметьевского сельского поселения
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/280**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и

водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/280, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Альметьевским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключен к договор о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 13.10.2016 №6 сроком до момента заключения концессионного соглашения в соответствии с действующим законодательством.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население, бюджетные и прочие организации Альметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 17.03.2017 № 10-/3кс с календарной разбивкой:

Район/организация	со дня вступления в силу постановления по 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребителм Альметьевского с/п)	24,55	24,76

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки ЭЦВ-6-10-140 (1 насос в резерве). Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 8,5 км, в том числе нуждающихся в замене 2,5 км (29%).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2017 (утверждено)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 ,
1. Поднято воды	тыс.куб.м	35,93	35,93	100%
2. Потери воды	тыс.куб.м	3,09	3,09	100%
	%	8,6%	8,6%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	32,84	32,84	100%
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,70	4,70	100%
4.2. «Население»	тыс.куб.м	26,64	26,64	100%
	%	81%	81%	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	1,50	1,50	100%

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 691,32 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Приняты в размере 183,05 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 34,99 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,23 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 508,27 тыс.руб. с ростом 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 390,37 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 117,89 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	16,27	195,19
Обходчик ВКС	1	16,27	195,19

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты на уровне прогноза организации в сумме 138,14 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 829,46 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребители Альметьевскоого с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	24,76	25,75	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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 ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Альметьевское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущ ему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**16,42**	**16,42**	**32,84**		**16,42**	**16,42**	**32,84**	**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	16,42	16,42	32,84		16,42	16,42	32,84	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	13,32	13,32	26,64		13,32	13,32	26,64	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,35	2,35	4,70		2,35	2,35	4,70	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,75	0,75	1,50		0,75	0,75	1,50	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**					**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**403,18**	**406,60**	**809,78**		**406,60**	**422,86**	**829,46**	**102,4%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**85,03**	**90,98**	**176,01**		**89,73**	**93,32**	**183,05**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	85,03	90,98	176,01		89,73	93,32	183,05	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	85,03	90,98	176,01		89,73	93,32	183,05	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**								
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**318,15**	**315,62**	**633,77**		**316,87**	**329,54**	**646,41**	**102,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	318,15	315,62	633,77		316,87	329,54	646,41	**102,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.								
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	183,37	191,99	375,36		191,36	199,01	390,37	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,38	57,98	113,36		57,79	60,10	117,89	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	79,40	65,65	145,05		67,72	70,43	138,14	**95,2%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**403,18**	**406,60**	**809,78**		**406,60**	**422,86**	**829,46**	**102,4%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	403,18	406,60	809,78		406,60	422,86	829,46	**102,4%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	85,03	90,98	176,01		89,73	93,32	183,05	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	183,37	191,99	375,36		191,36	199,01	390,37	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,38	57,98	113,36		57,79	60,10	117,89	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	79,40	65,65	145,05		67,72	70,43	138,14	**95,2%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**								
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.								
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.								
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**								
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**								
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**403,18**	**406,60**	**809,78**		**406,60**	**422,86**	**829,46**	**102,4%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**79,40**	**65,65**	**145,05**		**67,72**	**70,43**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.								
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.								
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	79,40	65,65	145,05		67,72	70,43	138,14	**95,2%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.								
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**24,55**	**24,76**	**24,66**		**24,76**	**25,75**	**25,26**	**102,4%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**323,78**	**340,95**	**664,73**		**691,32**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	85,03	90,98	176,01		183,05	104,0
1.2.1	Электроэнергия	85,03	90,98	176,01		183,05	104,0
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	238,75	249,97	488,72		508,27	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	183,37	191,99	375,36		390,37	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	55,38	57,98	113,36		117,89	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
2	**Ремонтные расходы**	**79,40**	**65,65**	**145,05**		**138,14**	**95,2**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	79,40	65,65	145,05		138,14	95,2
3	**Административные расходы**						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН						
7.3	Налог на имущество организаций						

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом						
7.6	Земельный налог						
7.7	Транспортный налог						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**403,18**	**406,60**	**809,78**		**829,46**	**102,4**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»
потребители Ерсубайкинского сельского поселения
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/281
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и

водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/281, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Ерсубайкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключено дополнительное соглашение №4 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №6 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Ерсубайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребители Ерсубайкинского с/п)	12,00	12,48

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки NM 40/16A/B. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 10 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	34,869	24,155	34,869	34,869	98
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,26	1,80	1,848	1,848	69
	%	6,5%	7,45%	5,3%	5,3%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	32,609	22,355	33,021	33,021	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	0	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	32,609	22,355	33,021	33,021	100
	%	100%	100%	100%	100%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 371,40 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 247,04 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 43,38 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,69 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 124,36тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 95,52 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 28,85 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	7,96	95,52

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 48,88 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 420,28 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребители Ерсубайкинского с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	12,48	12,98	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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 ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**33,02**	**22,36**	**67,7%**	**16,51**	**16,51**	**33,02**	**147,7%**	**16,51**	**16,51**	**33,02**	**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	33,02	22,36	**67,7%**	16,51	16,51	33,02	**147,7%**	16,51	16,51	33,02	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	33,02	22,36	**67,7%**	16,51	16,51	33,02	**147,7%**	16,51	16,51	33,02	**100,0%**
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**		**0,00**						**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**387,61**	**372,33**	**96,1%**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**108,5%**	**206,02**	**214,26**	**420,28**	**104,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**222,00**	**258,12**	**116,3%**	**114,75**	**122,79**	**237,54**	**92,0%**	**121,10**	**125,94**	**247,04**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	222,00	258,12	**116,3%**	114,75	122,79	237,54	**92,0%**	121,10	125,94	247,04	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	222,00	258,12	**116,3%**	114,75	122,79	237,54	**92,0%**	121,10	125,94	247,04	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**165,61**	**114,21**	**69,0%**	**83,31**	**83,27**	**166,58**	**145,9%**	**84,92**	**88,32**	**173,24**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	165,61	114,21	**69,0%**	83,31	83,27	166,58	**145,9%**	84,92	88,32	173,24	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,72	87,72	**100,0%**	44,87	46,98	91,84	**104,7%**	46,82	48,69	95,52	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,49	26,49	**100,0%**	13,55	14,19	27,74	**104,7%**	14,14	14,71	28,85	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	51,40			24,89	22,11	47,00		23,96	24,92	48,88	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
	производственного назначения, в том числе:												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**387,61**	**372,33**	**96,1%**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**108,5%**	**206,02**	**214,26**	**420,28**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	387,61	372,33	**96,1%**	198,06	206,06	404,12	**108,5%**	206,02	214,26	420,28	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	222,00	258,12	**116,3%**	114,75	122,79	237,54	**92,0%**	121,10	125,94	247,04	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,72	87,72	**100,0%**	44,87	46,98	91,84	**104,7%**	46,82	48,69	95,52	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,49	26,49	**100,0%**	13,55	14,19	27,74	**104,7%**	14,14	14,71	28,85	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	51,40			24,89	22,11	47,00		23,96	24,92	48,88	**104,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		109,68									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**387,61**	**262,65**	**67,8%**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**153,9%**	**206,02**	**214,26**	**420,28**	**104,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**51,40**			**24,89**	**22,11**	**47,00**		**23,96**	**24,92**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	51,40			24,89	22,11	47,00		23,96	24,92	48,88	**104,0%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**11,74**	**11,75**	**100,1%**	**12,00**	**12,48**	**12,24**	**104,2%**	**12,48**	**12,98**	**12,73**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС		нет				нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**336,21**	**372,33**	**110,7**	**173,17**	**183,95**	**357,12**	**95,9**	**371,40**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	222,00	258,12	116,3	114,75	122,79	237,54	92,0	247,04	104,0
1.2.1	Электроэнергия	222,00	258,12	116,3	114,75	122,79	237,54	92,0	247,04	104,0
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	114,21	114,21	100,0	58,42	61,16	119,58	104,7	124,36	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	87,72	87,72	100,0	44,87	46,98	91,84	104,7	95,52	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	26,49	26,49	100,0	13,55	14,19	27,74	104,7	28,85	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**51,40**			**24,89**	**22,11**	**47,00**		**48,88**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	51,40			24,89	22,11	47,00		48,88	104,0
3	**Административные расходы**									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**		**109,68**							
10	**Итого НВВ**	**387,61**	**262,65**	**67,8**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**153,9**	**420,28**	**104,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»
для потребителей Кузайкинского сельского поселения
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/282
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от

30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/282, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Кузайкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключено дополнительное соглашение №4 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №7 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население и бюджетные организации Кузайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребители Кузайкинского с/п)	20,79	21,59

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников одним насосом марки ЦБН-2-853. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16 км, в т.ч. сетей, нуждающихся в замене 5 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 1 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	28,132	20,687	27,20	27,20	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,42	1,72	2,30	2,30	100
	%	8,6%	8,3%	8,5%	8,5%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	25,712	18,967	24,90	24,90	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,3	2,30	2,30	2,3	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	23,412	16,667	22,60	22,60	100
	%	91%	88%	91%	91%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 500,46 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 189,56 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,53 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,05 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 310,91 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –238,79 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 72,11 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,96	95,52
Обходчик водопроводных сетей	1,5	7,96	143,27

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 45,76 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
2	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов
3	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне

II. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 2,52 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 548,74 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребители Кузайкинского с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	21,59	22,48	104,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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 ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**24,90**	**18,97**	**76,2%**	**12,45**	**12,45**	**24,90**	**131,3%**	**12,45**	**12,45**	**24,90**	**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	24,90	18,97	**76,2%**	12,45	12,45	24,90	**131,3%**	12,45	12,45	24,90	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	22,60	16,67	**73,7%**	11,30	11,30	22,60	**135,6%**	11,30	11,30	22,60	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,30	2,30	**100,0%**	1,15	1,15	2,30	**100,0%**	1,15	1,15	2,30	**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**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**506,70**	**714,63**	**141,0%**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**73,8%**	**268,81**	**279,93**	**548,74**	**104,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**170,34**	**426,77**	**250,5%**	**88,05**	**94,21**	**182,27**	**42,7%**	**92,92**	**96,64**	**189,56**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	170,34	426,77	**250,5%**	88,05	94,21	182,27	**42,7%**	92,92	96,64	189,56	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	170,34	426,77	**250,5%**	88,05	94,21	182,27	**42,7%**	92,92	96,64	189,56	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**336,36**	**287,86**	**85,6%**	**170,77**	**174,60**	**345,37**	**120,0%**	**175,89**	**183,29**	**359,18**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	334,03	285,53	**85,5%**	169,58	173,37	342,95	**120,1%**	174,66	182,01	356,67	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	219,30	219,30	**100,0%**	112,17	117,44	229,61	**104,7%**	117,05	121,74	238,79	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66,23	66,23	**100,0%**	33,87	35,47	69,34	**104,7%**	35,35	36,76	72,11	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	48,50			23,54	20,46	44,00		22,25	23,51	45,76	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.											
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,33	2,33	**100,0%**	1,19	1,23	2,42	**103,8%**	1,23	1,28	2,52	**104,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**506,70**	**714,63**	**141,0%**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**73,8%**	**268,81**	**279,93**	**548,74**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	504,37	712,30	**141,2%**	257,63	267,58	525,21	**73,7%**	267,58	278,65	546,22	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	170,34	426,77	**250,5%**	88,05	94,21	182,27	**42,7%**	92,92	96,64	189,56	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	219,30	219,30	**100,0%**	112,17	117,44	229,61	**104,7%**	117,05	121,74	238,79	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66,23	66,23	**100,0%**	33,87	35,47	69,34	**104,7%**	35,35	36,76	72,11	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	48,50			23,54	20,46	44,00		22,25	23,51	45,76	**104,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,33	2,33	**100,0%**	1,19	1,23	2,42	**103,8%**	1,23	1,28	2,52	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		328,45									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**506,70**	**386,18**	**76,2%**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**136,6%**	**268,81**	**279,93**	**548,74**	**104,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**48,50**			**23,54**	**20,46**	**44,00**		**22,25**	**23,51**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	48,50			23,54	20,46	44,00		22,25	23,51	45,76	**104,0%**
14	**Среднеотпускной тариф**	**руб./м3**	**20,35**	**20,36**	**100,1%**	**20,79**	**21,59**	**21,19**	**104,1%**	**21,59**	**22,48**	**22,04**	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
	одноставочный)												

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС						нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**455,87**	**712,30**	**156,2**	**234,09**	**247,12**	**481,21**	**67,6**	**500,46**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	170,34	426,77	250,5	88,05	94,21	182,27	42,7	189,56	104,0
1.2.1	Электроэнергия	170,34	426,77	250,5	88,05	94,21	182,27	42,7	189,56	104,0
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	285,53	285,53	100,0	146,04	152,91	298,95	104,7	310,91	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	219,30	219,30	100,0	112,17	117,44	229,61	104,7	238,79	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	66,23	66,23	100,0	33,87	35,47	69,34	104,7	72,11	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
2	**Ремонтные расходы**	**48,50**			**23,54**	**20,46**	**44,00**		**45,76**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	48,50			23,54	20,46	44,00		45,76	104,0
3	**Административные расходы**	**2,33**	**2,33**	**100,0**	**1,19**	**1,23**	**2,42**	**103,8**	**2,52**	**104,0**
3.7	Прочие административные расходы	2,33	2,33	100,0	1,19	1,23	2,42	103,8	2,52	104,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
8	**Нормативная прибыль**									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**		**328,45**							
10	**Итого НВВ**	**506,70**	**386,18**	**76,2**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**136,6**	**548,74**	**104,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»
для потребителей Кузайкинского сельского поселения
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/283**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/283, на водоотведение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на водоотведение ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Кузайкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключено дополнительное соглашение №4 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №7 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения. ООО «ЖКПСП Инфосервис» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Кузайкинского сельского поселения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

На обслуживании предприятия находятся безнапорные канализационные сети, протяженностью 4 км, нуждающихся в замене, 4 отстойника.

Потребителями услуг водоотведения ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население и бюджетные организации Кузайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (потребители Кузайкинского с/п)	13,42	13,96

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

Показатели	2015 год факт	2016 год факт	2017 год (утв.)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 г., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	8,00	5,888	8,00	8,00	100
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	3,84	2,27	3,84	3,84	100
1.2 По группе потребителей «Население»	4,16	3,618	4,16	4,16	100
	52%	61%	52%	52%	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1.Производственные расходы приняты в сумме 113,92 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 113,92 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –87,50 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,42 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	0,9	8,10	87,50

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 113,92 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	13,96	14,52	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**						**нет**				**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**6,11**	**5,89**	**96,4%**	**4,00**	**4,00**	**8,00**	**135,9%**	**4,00**	**4,00**	**8,00**	**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	6,11	5,89	**96,4%**	4,00	4,00	8,00	**135,9%**	4,00	4,00	8,00	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	3,84	3,62	**94,2%**	2,08	2,08	4,16	**115,0%**	2,08	2,08	4,16	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	2,27	2,27	**100,0%**	1,92	1,92	3,84	**169,2%**	1,92	1,92	3,84	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3											
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**			0,00						**0,00**	0,00	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**79,94**	**79,94**	**100,0%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**	**55,84**	**58,08**	**113,92**	**104,0%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**79,94**	**79,94**	**100,0%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**	**55,84**	**58,08**	**113,92**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	79,94	79,94	**100,0%**	53,68	55,86	109,54	**137,0%**	55,84	58,08	113,92	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,40	61,40	**100,0%**	41,23	42,90	84,13	**137,0%**	42,89	44,61	87,50	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18,54	18,54	**100,0%**	12,45	12,96	25,41	**137,0%**	12,95	13,47	26,42	**104,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.											
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**											
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**											
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**79,94**	**79,94**	**100,0%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**	**55,84**	**58,08**	**113,92**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	79,94	79,94	**100,0%**	53,68	55,86	109,54	**137,0%**	55,84	58,08	113,92	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,40	61,40	**100,0%**	41,23	42,90	84,13	**137,0%**	42,89	44,61	87,50	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18,54	18,54	**100,0%**	12,45	12,96	25,41	**137,0%**	12,95	13,47	26,42	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.											
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		3,15									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**79,94**	**76,80**	**96,1%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**142,6%**	**55,84**	**58,08**	**113,92**	**104,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**											
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.											
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**13,08**	**13,04**	**99,7%**	**13,42**	**13,96**	**13,69**	**105,0%**	**13,96**	**14,52**	**14,24**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС						**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**79,94**	**79,94**	**100,0**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0**	**113,92**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы									
1.2.1	Электроэнергия									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	79,94	79,94	100,0	53,68	55,86	109,54	137,0	113,92	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	61,40	61,40	100,0	41,23	42,90	84,13	137,0	87,50	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	18,54	18,54	100,0	12,45	12,96	25,41	137,0	26,42	104,0
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы									
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:									
2	**Ремонтные расходы**									
3	**Административные расходы**									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
7.7	Транспортный налог									
8	**Нормативная прибыль**									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**		**3,15**							
10	**Итого НВВ**	**79,94**	**76,80**	**96,1**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**142,6**	**113,92**	**104,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ-Новое Надырово»
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/285**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и

водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/285, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Новое Надырово» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Новонадыровским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ-Новое Надырово» заключено дополнительное соглашение №3 от 17.10.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №19 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новое Надырово» является население и бюджетные организации Новонадыровского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКХ-Новое Надырово»	15,07	15,63

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (утв.ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	23,619	23,907	25,023	25,023	100%
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,94	2,02	2,09	2,09	100%
	%	8,2%	8,4%	8,4%	8,4%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	21,579	21,887	22,933	22,933	100%
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,50	1,50	1,5	1,5	100%
4.2. «Население»	тыс.куб.м	20,179	20,387	21,433	21,433	100%
	%	93%	94%	93%	93%	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 324,50 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 324,50 тыс.руб. с

ростом 104% к уровню 2017 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 249,23 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 75,27тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	8,31	49,85
Слесарь-ремонтник	0,5	8,31	199,39

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 41,2 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена изношенных труб на полипропиленовые
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов, задвижек

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 365,70 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Новое Надырово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	15,63	16,27	104,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКХ-Новое Надырово» 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 ООО «ЖКХ-Новое Надырово» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Новое Надырово» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**22,93**	**21,89**	**95,4%**	**11,47**	**11,47**	**22,93**	**104,8%**	**11,47**	**11,47**	**22,93**	**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	22,93	21,89	**95,4%**	11,47	11,47	22,93	**104,8%**	11,47	11,47	22,93	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	21,43	20,39	**95,1%**	10,72	10,72	21,43	**105,1%**	10,72	10,72	21,43	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,50	1,50	**100,0%**	0,75	0,75	1,50	**100,0%**	0,75	0,75	1,50	**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**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**338,02**	**320,46**	**94,8%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**109,9%**	**179,19**	**186,51**	**365,70**	**103,9%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.											
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**338,02**	**320,46**	**94,8%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**109,9%**	**179,19**	**186,51**	**365,70**	**103,9%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	338,02	320,46	**94,8%**	172,83	179,20	352,02	**109,9%**	179,19	186,51	365,70	**103,9%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	228,89	228,89	**100,0%**	117,07	122,58	239,65	**104,7%**	122,17	127,06	249,23	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	69,13	69,13	**100,0%**	35,36	37,02	72,37	**104,7%**	36,90	38,37	75,27	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	40,00	22,44	**56,1%**	20,40	19,60	40,00	**178,3%**	20,13	21,07	41,20	**103,0%**
6.1.6.1	Капитальный	тыс. руб.											
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.											
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.											
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**338,02**	**320,46**	**94,8%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**109,9%**	**179,19**	**186,51**	**365,70**	**103,9%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	338,02	320,46	**94,8%**	172,83	179,20	352,02	**109,9%**	179,19	186,51	365,70	**103,9%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	228,89	228,89	**100,0%**	117,07	122,58	239,65	**104,7%**	122,17	127,06	249,23	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	69,13	69,13	**100,0%**	35,36	37,02	72,37	**104,7%**	36,90	38,37	75,27	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	40,00	22,44	**56,1%**	20,40	19,60	40,00	**178,3%**	20,13	21,07	41,20	**103,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.											
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.											
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**2,20**									
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.**	**338,02**	**322,66**	**95,5%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**109,1%**	**179,19**	**186,51**	**365,70**	**103,9%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**40,00**			**20,40**	**19,60**	**40,00**		**20,13**	**21,07**	**41,20**	**103,0%**
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	40,00			20,40	19,60	40,00		20,13	21,07	41,20	**103,0%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,74**	**14,74**	**100,0%**	**15,07**	**15,63**	**15,35**	**104,1%**	**15,63**	**16,27**	**15,95**	**103,9%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет			
1	**Производственные расходы**	**298,02**	**298,02**	**100,0**	**152,43**	**159,59**	**312,02**	**104,7**	**324,50**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду									
1.2.1	Электроэнергия									
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	298,02	298,02	100,0	152,43	159,59	312,02	104,7	324,50	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	228,89	228,89	100,0	117,07	122,58	239,65	104,7	249,23	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	69,13	69,13	100,0	35,36	37,01	72,37	104,7	75,27	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
2	**Ремонтные расходы**	**40,00**	**22,44**	**56,1**	**20,40**	**19,60**	**40,00**	**178,3**	**41,20**	**103,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	40,00	22,44	56,1	20,40	19,60	40,00	178,3	41,20	103,0

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3	**Административные расходы**									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
8	**Нормативная прибыль**		**2,20**							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		2,20							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**338,02**	**322,66**	**95,5**	**172,83**	**179,19**	**352,02**	**109,1**	**365,70**	**103,9**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/279**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и

водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/279, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Сиренькинское с/п) **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Сиренькинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «Айзат» заключено дополнительное соглашение №4 от 17.08.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №3 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Сиренькинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п)	14,71	15,26

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-5-6,5-120 в д.Русское Сиренькино, Чувашское Сиренькино, Кителга. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12,5 км., из них 2 км нуждающиеся в замене.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	28,953	27,159	30,065	30,065	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,12	2,07	2,141	2,141	100
	%	7,3%	7,62%	7,1%	7,1%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	26,833	25,089	27,924	27,924	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,265	1,265	1,265	1,265	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	25,567	23,824	26,659	26,659	100
	%	95%	95%	95%	95%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 409,15 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 222,60 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,14 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,93 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 186,54 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 143,27 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 43,27 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	7,96	143,27

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 25,92 тыс.руб.:

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена подъемных труб до водонапорной башни на полипропиленовые
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 435,07 тыс.руб.8

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	15,26	15,90	104,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) 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 ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**27,93**	**25,09**	**89,8%**	**13,96**	**13,96**	**27,93**	**111,3%**	**13,96**	**13,96**	**27,92**	**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	27,93	25,09	**89,8%**	13,96	13,96	27,93	**111,3%**	13,96	13,96	27,92	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	26,66	23,82	**89,4%**	13,33	13,33	26,66	**111,9%**	13,33	13,33	26,66	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,27	1,27	**99,9%**	0,63	0,63	1,27	**100,1%**	0,63	0,63	1,27	**99,9%**
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**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**401,36**	**471,36**	**117,4%**	**205,34**	**213,07**	**418,41**	**88,8%**	**213,07**	**222,00**	**435,07**	**104,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**200,04**	**300,04**	**150,0%**	**103,40**	**110,64**	**214,04**	**71,3%**	**109,12**	**113,48**	**222,60**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	200,04	300,04	**150,0%**	103,40	110,64	214,04	**71,3%**	109,12	113,48	222,60	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	200,04	300,04	**150,0%**	103,40	110,64	214,04	**71,3%**	109,12	113,48	222,60	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**201,32**	**171,32**	**85,1%**	**101,94**	**102,43**	**204,37**	**119,3%**	**103,95**	**108,51**	**212,46**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	201,32	171,32	**85,1%**	101,94	102,43	204,37	**119,3%**	103,95	108,51	212,46	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	131,58	131,58	**100,0%**	67,30	70,46	137,76	**104,7%**	70,23	73,04	143,27	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	39,74	39,74	**100,0%**	20,32	21,28	41,60	**104,7%**	21,21	22,06	43,27	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	30,00			14,32	10,68	25,00		12,51	13,41	25,92	**103,7%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонени факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**401,36**	**471,36**	**117,4%**	**205,34**	**213,07**	**418,41**	**88,8%**	**213,07**	**222,00**	**435,07**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	401,36	471,36	**117,4%**	205,34	213,07	418,41	**88,8%**	213,07	222,00	435,07	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	200,04	300,04	**150,0%**	103,40	110,64	214,04	**71,3%**	109,12	113,48	222,60	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	131,58	131,58	**100,0%**	67,30	70,46	137,76	**104,7%**	70,23	73,04	143,27	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	39,74	39,74	**100,0%**	20,32	21,28	41,60	**104,7%**	21,21	22,06	43,27	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	30,00			14,32	10,68	25,00		12,51	13,41	25,92	**103,7%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		110,88									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**401,36**	**360,48**	**89,8%**	**205,34**	**213,07**	**418,41**	**116,1%**	**213,07**	**222,00**	**435,07**	**104,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**30,00**			**14,32**	**10,68**	**25,00**		**12,51**	**13,41**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	30,00			14,32	10,68	25,00		12,51	13,41	25,92	**103,7%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,37**	**14,37**	**100,0%**	**14,71**	**15,26**	**14,98**	**104,3%**	**15,26**	**15,90**	**15,58**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС						
1	**Производственные расходы**	**191,03**	**202,38**	**393,41**	**83,5**	**409,15**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	103,40	110,64	214,04	71,3	222,60	104,0
1.2.1	Электроэнергия	103,40	110,64	214,04	71,3	222,60	104,0
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	87,63	91,74	179,37	104,7	186,54	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	67,30	70,46	137,76	104,7	143,27	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	20,32	21,28	41,60	104,7	43,27	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание						
2	**Ремонтные расходы**	**14,32**	**10,68**	**25,00**		**25,92**	**103,7**

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	14,32	10,68	25,00		25,92	103,7
3	**Административные расходы**						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН						
7.3	Налог на имущество организаций						
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом						
7.6	Земельный налог						
7.7	Транспортный налог						
8	**Нормативная прибыль**						
8.5	Величина нормативной прибыли						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**205,34**	**213,07**	**418,41**	**116,1**	**435,07**	**104,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/277**
Дата

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от

30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/277, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Клементейкинское с/п) **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Клементейкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «Айзат» заключено дополнительное соглашение № 3 от 17.08.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №5 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Клементейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Айзат» » (Клементейкинское с/п)	17,38	17,94

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-6-6,5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12 км., из них 1,5 км нуждающиеся в замене.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	19,126	18,797	19,984	19,984	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,405	1,36	1,47	1,47	100
	%	7,3%	7,2%	7,4%	7,4%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	17,72	17,437	18,514	18,514	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,363	0,363	0,364	0,364	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	17,358	17,074	18,15	18,15	100
	%	98%	98%	98%	98%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 339,19 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 214,83 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,35 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,75 руб./квт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 124,36 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 95,52 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 28,85 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,96	95,52

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 339,19 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	17,94	18,70	104,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) 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 ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**18,51**	**17,44**	**94,2%**	**9,26**	**9,26**	**18,51**	**106,2%**	**9,26**	**9,26**	**18,51**	**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	18,51	17,44	**94,2%**	9,26	9,26	18,51	**106,2%**	9,26	9,26	18,51	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	18,15	17,07	**94,1%**	9,08	9,08	18,15	**106,3%**	9,08	9,08	18,15	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,36	0,36	**99,7%**	0,18	0,18	0,36	**100,3%**	0,18	0,18	0,36	**99,7%**
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**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**314,84**	**407,94**	**129,6%**	**160,87**	**166,11**	**326,97**	**80,2%**	**166,10**	**173,09**	**339,19**	**103,7%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**193,83**	**293,73**	**151,5%**	**102,45**	**104,94**	**207,39**	**70,6%**	**105,14**	**109,69**	**214,83**	**103,6%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	193,83	293,73	**151,5%**	102,45	104,94	207,39	**70,6%**	105,14	109,69	214,83	**103,6%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	193,83	293,73	**151,5%**	102,45	104,94	207,39	**70,6%**	105,14	109,69	214,83	**103,6%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**121,01**	**114,21**	**94,4%**	**58,42**	**61,16**	**119,58**	**104,7%**	**60,96**	**63,40**	**124,36**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	121,01	114,21	**94,4%**	58,42	61,16	119,58	**104,7%**	60,96	63,40	124,36	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,72	87,72	**100,0%**	44,87	46,98	91,84	**104,7%**	46,82	48,69	95,52	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,49	26,49	**100,0%**	13,55	14,19	27,74	**104,7%**	14,14	14,71	28,85	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	6,80										
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**314,84**	**407,94**	**129,6%**	**160,87**	**166,11**	**326,97**	**80,2%**	**166,10**	**173,09**	**339,19**	**103,7%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	314,84	407,94	**129,6%**	160,87	166,11	326,97	**80,2%**	166,10	173,09	339,19	**103,7%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	193,83	293,73	**151,5%**	102,45	104,94	207,39	**70,6%**	105,14	109,69	214,83	**103,6%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,72	87,72	**100,0%**	44,87	46,98	91,84	**104,7%**	46,82	48,69	95,52	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,49	26,49	**100,0%**	13,55	14,19	27,74	**104,7%**	14,14	14,71	28,85	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,80										
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		111,45									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**314,84**	**296,49**	**94,2%**	**160,87**	**166,11**	**326,97**	**110,3%**	**166,10**	**173,09**	**339,19**	**103,7%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**6,80**										
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**17,01**	**17,00**	**100,0%**	**17,38**	**17,94**	**17,66**	**103,9%**	**17,94**	**18,70**	**18,32**	**103,7%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**160,87**	**166,11**	**326,97**	**80,2**	**339,19**	**103,7**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	102,45	104,94	207,39	70,6	214,83	103,6
1.2.1	Электроэнергия	102,45	104,94	207,39	70,6	214,83	103,6
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	58,42	61,16	119,58	104,7	124,36	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	44,87	46,98	91,84	104,7	95,52	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	13,55	14,19	27,74	104,7	28,85	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание						
2	**Ремонтные расходы**						
3	**Административные расходы**						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						

10	**Итого НВВ**	**160,87**	**166,11**	**326,97**	**110,3**	**339,19**	**103,7**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/274**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета

от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/274, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Багряж-Никольское с/п) **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Багряж-Никольским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «Айзат» заключено дополнительное соглашение №6 от 17.08.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №8 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «Айзат»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Багряж-Никольского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)	10,38	10,67

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	17,733	14,158	15,074	15,074	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,34	1,28	1,37	1,37	100
	%	9,1%	9%	9%	9%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	13,393	12,878	13,704	13,704	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,434	0,434	0,434	0,434	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	12,958	12,444	13,27	13,27	100
	%	97%	97%	97%	97%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 149,98 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 149,98 тыс.руб. с ростом 104,7% к уровню 2016 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 115,19 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 34,79 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	9,60	115,19

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 149,98 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	10,67	11,22	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) 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 ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) 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.

Рекомендации:

Договор о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства ООО «Айзат» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**13,70**	**12,88**	**94,0%**	**6,85**	**6,85**	**13,70**	**106,4%**	**6,85**	**6,85**	**13,70**	**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	13,70	12,88	**94,0%**	6,85	6,85	13,70	**106,4%**	6,85	6,85	13,70	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	13,27	12,44	**93,8%**	6,64	6,64	13,27	**106,6%**	6,64	6,64	13,27	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,43	0,43	**100,0%**	0,22	0,22	0,43	**100,0%**	0,22	0,22	0,43	**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**	**106,4%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**137,65**	**137,65**	**100,0%**	**71,09**	**73,12**	**144,21**	**104,8%**	**73,11**	**76,86**	**149,98**	**104,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**137,65**	**137,65**	**100,0%**	**71,09**	**73,12**	**144,21**	**104,8%**	**73,11**	**76,86**	**149,98**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	137,65	137,65	**100,0%**	71,09	73,12	144,21	**104,8%**	73,11	76,86	149,98	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,72	105,72	**100,0%**	54,60	56,16	110,76	**104,8%**	56,16	59,03	115,19	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,93	31,93	**100,0%**	16,49	16,96	33,45	**104,8%**	16,96	17,83	34,79	**104,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**137,65**	**137,65**	**100,0%**	**71,09**	**73,12**	**144,21**	**104,8%**	**73,11**	**76,86**	**149,98**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	137,65	137,65	**100,0%**	71,09	73,12	144,21	**104,8%**	73,11	76,86	149,98	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,72	105,72	**100,0%**	54,60	56,16	110,76	**104,8%**	56,16	59,03	115,19	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,93	31,93	**100,0%**	16,49	16,96	33,45	**104,8%**	16,96	17,83	34,79	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.											
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		8,34									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**137,65**	**129,31**	**93,9%**	**71,09**	**73,12**	**144,21**	**111,5%**	**73,11**	**76,86**	**149,98**	**104,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**10,04**	**10,04**	**100,0%**	**10,38**	**10,67**	**10,52**	**104,8%**	**10,67**	**11,22**	**10,94**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС						
1	**Производственные расходы**	**71,09**	**73,12**	**144,21**	**104,8**	**149,98**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду						
1.2.1	Электроэнергия						
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	71,09	73,12	144,21	104,8	149,98	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	54,60	56,16	110,76	104,8	115,19	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	16,49	16,96	33,45	104,8	34,79	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание						
2	**Ремонтные расходы**						
3	**Административные расходы**						
5	**Амортизация**						

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН						
8	**Нормативная прибыль**						
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним						
8.2	Расходы на капитальные вложения						
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами						
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль						
8.5	Величина нормативной прибыли						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**71,09**	**73,12**	**144,21**	**111,5**	**149,98**	**104,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Айзат» (Борискинское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/275**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета

от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/275, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Борискинское с/п) **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Борискинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «Айзат» заключено дополнительное соглашение №6 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №9 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Борискинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Айзат» (Борискинское с/п)	15,00	15,58

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на трех артезианских скважинах в с.Борискино, с.Березовка и с.Д.Ивановка насосами марки ЭЦВ 5-80, ЭЦВ 5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	27,715	26,54	29,072	29,072	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,08	1,88	2,2	2,2	100
	%	7,5%	7,1%	7,6%	7,6%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	25,635	24,66	26,872	26,872	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	3,872	3,872	3,872	3,872	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	21,763	20,788	23	23	100
	%	85%	84%	86%	86%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 407,25 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на покупную электрическую энергию Госкомитетом приняты в размере 200,5 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 34,23 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,86 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 206,75 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 158,79 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 47,96 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	8,82	158,79

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 14,56 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена гидроизоляции трубопроводов
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов

III. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 5,35 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 427,16 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Борискинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	15,58	16,22	104,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Айзат» (Борискинское с/п) 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 ООО «Айзат» (Борискинское с/п) 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Борискинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к пред. году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**26,87**	**24,66**	**91,8%**	**13,44**	**13,44**	**26,87**	**109,0%**	**13,44**	**13,44**	**26,87**	**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	26,87	24,66	**91,8%**	13,44	13,44	26,87	**109,0%**	13,44	13,44	26,87	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	23,00	20,79	**90,4%**	11,50	11,50	23,00	**110,6%**	11,50	11,50	23,00	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	3,87	3,87	**100,1%**	1,94	1,94	3,87	**99,9%**	1,94	1,94	3,87	**100,1%**
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**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**393,87**	**466,20**	**118,4%**	**201,48**	**209,26**	**410,73**	**88,1%**	**209,28**	**217,89**	**427,16**	**104,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**180,17**	**271,50**	**150,7%**	**93,14**	**99,66**	**192,79**	**71,0%**	**98,29**	**102,22**	**200,50**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	180,17	271,50	**150,7%**	93,14	99,66	192,79	**71,0%**	98,29	102,22	200,50	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	180,17	271,50	**150,7%**	93,14	99,66	192,79	**71,0%**	98,29	102,22	200,50	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**213,70**	**194,71**	**91,1%**	**108,34**	**109,60**	**217,94**	**111,9%**	**110,99**	**115,67**	**226,66**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	208,86	189,87	**90,9%**	105,81	106,98	212,80	**112,1%**	108,31	112,99	221,31	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	145,82	145,84	**100,0%**	74,59	78,10	152,68	**104,7%**	77,84	80,95	158,79	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	44,03	44,03	**100,0%**	22,53	23,58	46,11	**104,7%**	23,51	24,45	47,96	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.											
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к пред. году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	19,00			8,70	5,30	14,00		6,97	7,59	14,56	**104,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4,84	4,84	**99,9%**	2,52	2,62	5,14	**106,3%**	2,68	2,68	5,35	**104,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**393,87**	**466,20**	**118,4%**	**201,48**	**209,26**	**410,73**	**88,1%**	**209,28**	**217,89**	**427,16**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	389,03	461,36	**118,6%**	198,95	206,64	405,59	**87,9%**	206,60	215,21	421,81	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	180,17	271,50	**150,7%**	93,14	99,66	192,79	**71,0%**	98,29	102,22	200,50	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	145,82	145,84	**100,0%**	74,59	78,10	152,68	**104,7%**	77,84	80,95	158,79	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	44,03	44,03	**100,0%**	22,53	23,58	46,11	**104,7%**	23,51	24,45	47,96	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	19,00			8,70	5,30	14,00		6,97	7,59	14,56	**104,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.											
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4,84	4,84	**99,9%**	2,52	2,62	5,14	**106,3%**	2,68	2,68	5,35	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		104,80									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**393,87**	**361,40**	**91,8%**	**201,48**	**209,26**	**410,73**	**113,6%**	**209,28**	**217,89**	**427,16**	**104,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**19,00**			**8,70**	**5,30**	**14,00**		**6,97**	**7,59**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	19,00			8,70	5,30	14,00		6,97	7,59	14,56	**104,0%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к пред. году
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,66**	**14,66**	**100,0%**	**15,00**	**15,58**	**15,29**	**104,3%**	**15,58**	**16,22**	**15,90**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**190,25**	**201,34**	**391,59**	**84,9**	**407,25**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	93,14	99,66	192,79	71,0	200,50	104,0
1.2.1	Электроэнергия	93,14	99,66	192,79	71,0	200,50	104,0
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	97,12	101,68	198,80	104,7	206,75	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	74,59	78,10	152,68	104,7	158,79	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	22,53	23,58	46,11	104,7	47,96	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание						
2	**Ремонтные расходы**	**8,70**	**5,30**	**14,00**		**14,56**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	8,70	5,30	14,00		14,56	104,0
3	**Административные расходы**	**2,52**	**2,62**	**5,14**		**5,35**	**104,0**
3.7	Прочие административные расходы	2,52	2,62	5,14		5,35	104,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов						
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН						
7.3	Налог на имущество организаций						
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом						
7.6	Земельный налог						
7.7	Транспортный налог						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**201,48**	**209,26**	**410,73**	**115,2**	**427,16**	**104,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/278**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/278, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №3 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Между Нижнеабдулловским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «Айзат» заключено дополнительное соглашение №60 от 17.09.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №3 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население Нижнеабдулловского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п)	16,57	17,18

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах 2 насосами марки ЭЦВ 5-120. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 13 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	31,477	30,994	33,50	33,50	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,61	2,61	2,80	2,80	100
	%	8,3%	8,4%	8,4%	8,4%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	28,867	28,384	30,70	30,70	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	0	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	28,867	28,384	30,70	30,70	100
	%	100%	100%	100%	100%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 526,63 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 383,20 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 65,50 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,85 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 143,43 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 110,16 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 33,27 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	9,18	110,16

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей Госкомитетом приняты в размере 4,94 тыс.руб.

III. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,95 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 538,52 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) Альметьевского	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	Отклонение к 01.01.2018,

муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	%
	17,18	17,90	104,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) 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 ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**30,70**	**28,38**	**92,5%**	**15,35**	**15,35**	**30,70**	**108,2%**	**15,35**	**15,35**	**30,70**	**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	30,70	28,38	**92,5%**	15,35	15,35	30,70	**108,2%**	15,35	15,35	30,70	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	30,70	28,38	**92,5%**	15,35	15,35	30,70	**108,2%**	15,35	15,35	30,70	**100,0%**
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**		**0,00**						**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**497,51**	**455,11**	**91,5%**	**254,34**	**263,72**	**518,06**	**113,8%**	**263,72**	**274,80**	**538,52**	**103,9%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**344,35**	**316,95**	**92,0%**	**181,23**	**187,23**	**368,46**	**116,3%**	**187,84**	**195,35**	**383,20**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	344,35	316,95	**92,0%**	181,23	187,23	368,46	**116,3%**	187,84	195,35	383,20	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	344,35	316,95	**92,0%**	181,23	187,23	368,46	**116,3%**	187,84	195,35	383,20	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**153,16**	**138,16**	**90,2%**	**73,11**	**76,49**	**149,60**	**108,3%**	**75,88**	**79,45**	**155,33**	**103,8%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	146,72	131,72	**89,8%**	69,83	73,09	142,92	**108,5%**	72,40	75,97	148,37	**103,8%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	101,17	101,17	**100,0%**	51,75	54,18	105,93	**104,7%**	54,00	56,16	110,16	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	30,55	30,55	**100,0%**	15,63	16,36	31,99	**104,7%**	16,31	16,96	33,27	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	15,00			2,45	2,55	5,00		2,09	2,85	4,94	**98,8%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6,44	6,44	**100,0%**	3,28	3,40	6,68	**103,8%**	3,48	3,48	6,95	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**497,51**	**455,11**	**91,5%**	**254,34**	**263,72**	**518,06**	**113,8%**	**263,72**	**274,80**	**538,52**	**103,9%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	491,07	448,67	**91,4%**	251,06	260,32	511,37	**114,0%**	260,24	271,33	531,57	**103,9%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	344,35	316,95	**92,0%**	181,23	187,23	368,46	**116,3%**	187,84	195,35	383,20	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	101,17	101,17	**100,0%**	51,75	54,18	105,93	**104,7%**	54,00	56,16	110,16	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	30,55	30,55	**100,0%**	15,63	16,36	31,99	**104,7%**	16,31	16,96	33,27	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	15,00			2,45	2,55	5,00		2,09	2,85	4,94	**98,8%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6,44	6,44	**100,0%**	3,28	3,40	6,68	**103,8%**	3,48	3,48	6,95	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**4,79**									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		4,79									
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		4,79									
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.**	**497,51**	**459,90**	**92,4%**	**254,34**	**263,72**	**518,06**	**112,6%**	**263,72**	**274,80**	**538,52**	**103,9%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**15,00**			**2,45**	**2,55**	**5,00**		**2,09**	**2,85**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	15,00			2,45	2,55	5,00		2,09	2,85	4,94	**98,8%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**16,21**	**16,20**	**100,0%**	**16,57**	**17,18**	**16,87**	**104,1%**	**17,18**	**17,90**	**17,54**	**103,9%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**248,60**	**257,77**	**506,37**	**112,9**	**526,63**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	181,23	187,23	368,46	116,3	383,20	104,0
1.2.1	Электроэнергия	181,23	187,23	368,46	116,3	383,20	104,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями,						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные ОПП	67,38	70,54	137,92	104,7	143,43	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	51,75	54,18	105,93	104,7	110,16	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	15,63	16,36	31,99	104,7	33,27	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						
2	**Ремонтные расходы**	**2,45**	**2,55**	**5,00**		**4,94**	**98,8**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2,45	2,55	5,00		4,94	98,8
3	**Административные расходы**	**3,28**	**3,40**	**6,68**		**6,95**	**104,0**
3.7	Прочие административные расходы	3,28	3,40	6,68		6,95	104,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов						
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**254,34**	**263,72**	**518,06**	**114,2**	**538,52**	**103,9**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Айзат» (Елховское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/276**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета

от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/276, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Елховское с/п) **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Елховским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «Айзат» заключено дополнительное соглашение от 17.08.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №4 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население, бюджетные и прочие организации Елховского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «Айзат» (Елховское с/п)	16,70	17,02

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 80-7,5. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17 км. Объекты водопроводного хозяйства переданы на содержание (обслуживание) организации сроком на 5 лет в соответствии с заключенным договором с Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района № 4 от 16.08.2011.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	39,997	38,867	38,931	38,931	100%
2. Потери воды	тыс.куб.м	3,41	3,00	3,29	3,29	100%
	%	8,5%	7,7%	8,46%	8,46%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	36,587	35,867	35,637	35,637	100%
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	8,062	8,062	8,062	8,062	100%
4.2. «Население»	тыс.куб.м	27,429	26,709	26,479	26,479	100%
	%	75%	74%	74%	74%	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	1,096	1,096	1,096	1,096	100%

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 594,21 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Госкомитетом сумма затрат принята в сумме 400,57 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 70,98 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,64 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 193,65 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 20417 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 148,73 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 44,92 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	8,26	148,73

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 20,84 тыс.руб.

III. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,64 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 618,69 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Елховское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	17,02	17,70	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Айзат» (Елховское с/п) 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 ООО «Айзат» (Елховское с/п) 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Елховское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**						нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**32,46**	**35,87**	**110,5%**	**17,82**	**17,82**	**35,64**	**99,4%**	**17,82**	**17,82**	**35,64**	**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	32,46	35,87	**110,5%**	17,82	17,82	35,64	**99,4%**	17,82	17,82	35,64	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	23,30	26,71	**114,6%**	13,24	13,24	26,48	**99,1%**	13,24	13,24	26,48	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	8,06	8,06	**100,0%**	4,03	4,03	8,06	**100,0%**	4,03	4,03	8,06	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,10	1,10	**99,6%**	0,55	0,55	1,10	**100,0%**	0,55	0,55	1,10	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,00**						**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**531,03**	**569,09**	**107,2%**	**297,60**	**303,21**	**600,81**	**105,6%**	**303,32**	**315,38**	**618,69**	**103,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**324,82**	**291,94**	**89,9%**	**192,19**	**192,97**	**385,16**	**131,9%**	**196,36**	**204,21**	**400,57**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	324,82	291,94	**89,9%**	192,19	192,97	385,16	**131,9%**	196,36	204,21	400,57	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	324,82	291,94	**89,9%**	192,19	192,97	385,16	**131,9%**	196,36	204,21	400,57	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**206,21**	**277,15**	**134,4%**	**105,41**	**110,24**	**215,65**	**77,8%**	**106,96**	**111,16**	**218,12**	**101,1%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	202,84	273,78	**135,0%**	103,69	108,45	212,15	**77,5%**	105,14	109,34	214,48	**101,1%**
6.1.1	Затраты на покупную элект. энергию,	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,59	136,59	**100,0%**	69,86	73,15	143,01	**104,7%**	72,91	75,82	148,73	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	41,25	41,25	**100,0%**	21,10	22,09	43,19	**104,7%**	22,02	22,90	44,92	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25,00	95,94	**383,8%**	12,73	13,22	25,95	**27,0%**	10,21	10,62	20,84	**80,3%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,37	3,37	**100,0%**	1,72	1,78	3,50	**103,8%**	1,82	1,82	3,64	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**531,03**	**569,09**	**107,2%**	**297,60**	**303,21**	**600,81**	**105,6%**	**303,32**	**315,38**	**618,69**	**103,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	527,66	565,72	**107,2%**	295,88	301,43	597,31	**105,6%**	301,50	313,56	615,05	**103,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	324,82	291,94	**89,9%**	192,19	192,97	385,16	**131,9%**	196,36	204,21	400,57	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,59	136,59	**100,0%**	69,86	73,15	143,01	**104,7%**	72,91	75,82	148,73	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	41,25	41,25	**100,0%**	21,10	22,09	43,19	**104,7%**	22,02	22,90	44,92	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,00	95,94	**383,8%**	12,73	13,22	25,95	**27,0%**	10,21	10,62	20,84	**80,3%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.											
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,37	3,37	**100,0%**	1,72	1,78	3,50	**103,8%**	1,82	1,82	3,64	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**17,65**									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		17,65									
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		17,65									
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.**	**531,03**	**586,74**	**110,5%**	**297,60**	**303,21**	**600,81**	**102,4%**	**303,32**	**315,38**	**618,69**	**103,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**25,00**			**12,73**	**13,22**	**25,95**		**10,21**	**10,62**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	25,00			12,73	13,22	25,95		10,21	10,62	20,84	**80,3%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**16,36**	**16,36**	**100,0%**	**16,70**	**17,02**	**16,86**	**103,1%**	**17,02**	**17,70**	**17,36**	**103,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**283,15**	**288,21**	**571,36**	**121,6**	**594,21**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	192,19	192,97	385,16	131,9	400,57	104,0
1.2.1	Электроэнергия	192,19	192,97	385,16	131,9	400,57	104,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем,						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	90,96	95,24	186,20	104,7	193,65	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	69,86	73,15	143,01	104,7	148,73	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	21,10	22,09	43,19	104,7	44,92	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание						
2	**Ремонтные расходы**	**12,73**	**13,22**	**25,95**	**27,0**	**20,84**	**80,3**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	12,73	13,22	25,95	27,0	20,84	80,3
3	**Административные расходы**	**1,72**	**1,78**	**3,50**		**3,64**	**104,0**
3.7	Прочие административные расходы	1,72	1,78	3,50		3,64	104,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
10	**Итого НВВ**	**297,60**	**303,21**	**600,81**	**103,0**	**618,69**	**103,0**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ ст.Калейкино»
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/284**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/284, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ ст.Калейкино» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

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

Между Лесно-Калейкинским СМС Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ ст.Калейкино» заключено дополнительное соглашение №1 от 25.04.2016 к договору о передаче на содержание и эксплуатацию объектов водопроводно-канализационного хозяйства от 15.07.2010 №8 о продлении срока до момента заключения концессионного соглашения в соответствии с действующим законодательством.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ ст.Калейкино» является население, бюджетные и прочие организации Лесно-Калейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

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

Район/организация	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКХ ст.Калейкино»	19,84	20,61

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦНВ 5А-16-140, ЭЦНВ 5А-10,4, ЭЦВ6-10-110.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 4,5 км, или 26%. Количество обслуживаемых водоразборных колонок (колодцев) – 12.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2017 (утв)	2018 (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	102,761	102,246	102,246	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	8,716	7,78	7,78	100
	%	8,5%	7,6%	7,6%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	94,045	94,466	94,466	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	8,00	8,00	8,00	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	80,01	80,366	80,366	100
	%	85%	85%	85%	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	6,035	6,10	6,10	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1305,89 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 14,25 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом приняты в размере 948,02 тыс.руб. с объемом покупной электроэнергии 152,4 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,22 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 343,62 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 263,92 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30%) – 79,70 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	1	7,96	95,52
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	9,36	168,40
Итого	***2,5***		***263,92***

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты на уровне прогноза организации в сумме 167,75 тыс.руб. – 104% к утвержденному уровню 2017 года.

III. ***Общеэксплуатационные расходы*** приняты в размере 500,46 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года:

Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
Заработная плата АУП	308,74
Отчисления на социальное страхование	93,24
Услуги связи (телефон, интернет)	5,67
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	6,48
Аренда зданий	60,0
Договорные услуги (юридические, аренда автомобиля).	26,34
Итого	***500,46***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	14,62	175,42
Бухгалтер	1	11,11	133,32
Итого	**2**		**308,74**

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты на уровне 2017 года в сумме 11,18 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 11,18 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1985,28 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ ст.Калейкино» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	20,61	21,42	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКХ ст.Калейкино» 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 ООО «ЖКХ ст.Калейкино » 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ ст.Калейкино» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**47,23**	**47,23**	**94,47**		**47,23**	**47,23**	**94,47**	**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	47,23	47,23	94,47		47,23	47,23	94,47	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	40,18	40,18	80,37		40,18	40,18	80,37	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	4,00	4,00	8,00		4,00	4,00	8,00	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,05	3,05	6,10		3,05	3,05	6,10	**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**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**931,51**	**967,87**	**1 899,38**		**967,87**	**1 006,23**	**1 974,10**	**103,9%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**645,23**	**684,18**	**1 329,41**		**677,40**	**704,49**	**1 381,89**	**103,9%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	526,75	561,20	1 087,95		554,74	576,92	1 131,66	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	440,36	471,19	911,56		464,71	483,30	948,02	**104,0%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	44,87	46,98	91,84		46,82	48,69	95,52	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,55	14,00	27,55		14,14	14,71	28,85	**104,7%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	27,97	29,03	57,00		29,06	30,22	59,28	**104,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	118,48	122,98	241,46		122,66	127,57	250,23	**103,6%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**								
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**286,28**	**283,68**	**569,96**		**290,47**	**301,74**	**592,21**	**103,9%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	167,80	160,70	328,50		165,36	176,62	341,98	**104,1%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.								
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	79,10	82,82	161,92		82,55	85,85	168,40	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,89	24,69	48,58		24,93	25,93	50,86	**104,7%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	58,09	46,21	104,30		50,89	57,58	108,47	**104,0%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,72	6,98	13,70		6,99	7,26	14,25	**104,0%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	118,48	122,98	241,46		125,12	125,12	250,23	**103,6%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**931,51**	**967,87**	**1 899,38**		**967,87**	**1 006,23**	**1 974,10**	**103,9%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	694,55	721,90	1 416,45		720,09	753,55	1 473,64	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	440,36	471,19	911,56		464,71	483,30	948,02	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	123,97	129,80	253,77		129,37	134,55	263,92	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	37,44	38,69	76,13		39,07	40,63	79,70	**104,7%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	86,06	75,24	161,30		79,95	87,80	167,75	**104,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,72	6,98	13,70		6,99	7,26	14,25	**104,0%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	236,96	245,97	482,93		247,78	252,68	500,46	**103,6%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**5,59**	**5,59**	**11,18**		**5,59**	**5,59**	**11,18**	**100,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	5,59	5,59	11,18		5,59	5,59	11,18	**100,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,59	5,59	11,18		5,59	5,59	11,18	**100,0%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**								
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**								
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**937,10**	**973,46**	**1 910,56**		**973,46**	**1 011,82**	**1 985,28**	**103,9%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**86,06**	**75,24**	**161,30**		**79,95**	**87,80**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.								
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	86,06	75,24	161,30		79,95	87,80	167,75	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**19,84**	**20,61**	**20,22**		**20,61**	**21,42**	**21,02**	**103,9%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**608,62**	**646,53**	**1 255,15**		**1305,89**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6,85	6,85	13,70		14,25	104,0
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	6,85	6,85	13,70		14,25	104,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	440,36	471,19	911,56		948,02	104,0
1.2.1	Электроэнергия	440,36	471,19	911,56		948,02	104,0
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	161,41	168,49	329,90		343,62	104,2
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	123,97	129,80	253,77		263,92	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	37,44	38,69	76,13		79,70	104,7
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
2	**Ремонтные расходы**	**86,06**	**75,24**	**161,30**		**167,75**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	86,06	75,24	161,30		167,75	104,0

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
3	**Административные расходы**	**236,83**	**246,10**	**482,92**		**500,46**	**103,6**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,72	2,72	5,45		5,67	104,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,72	2,72	5,45		5,67	104,0
3.1.2	Юридические услуги						
3.1.3	Аудиторские услуги						
3.1.4	Консультационные услуги						
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						
3.1.6	Информационные услуги						
3.1.7	Управленческие услуги						
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	192,96	192,96	385,92		401,98	104,2
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	148,43	148,43	296,86		308,74	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	44,53	44,53	89,06		93,24	104,7
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	30,00	30,00	60,00		60,00	100,0
3.4	Служебные командировки						
3.5	Обучение персонала						
3.6	Страхование производственных объектов						
3.7	Прочие административные расходы	11,14	20,41	31,55		32,82	104,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов						
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**5,59**	**5,59**	**11,18**		**11,18**	**100,0**
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН	5,59	5,59	11,18		11,18	100,0
7.3	Налог на имущество организаций						
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду						

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом						
7.6	Земельный налог						
7.7	Транспортный налог						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**937,10**	**973,46**	**1 910,55**		**1985,28**	**103,9**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ Кульшарипово»
Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/286**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и

водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто тарифное дело № 26/286, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ Кульшарипово» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Кичучатовским сельским Исполнительным комитетом, Кульшариповским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ Кульшарипово» заключены договора о передаче на обслуживание объектов водопроводного хозяйства от 01.03.2017 №1 сроком до момента заключения концессионного соглашения в соответствии с действующим законодательством.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ Кульшарипово»:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ Кульшарипово» является население и бюджетные организации Кичучатовского и Кульшариповского сельских поселений Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 28.04.2017 № 10-11/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	со дня вступления в силу постановления по 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
ООО «ЖКХ Кульшарипово»	23,96	24,91

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 4 единиц марки ЭЦВ-6-10-120, ЭЦВ-6-10-140. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 21,42 км, в том числе нуждающихся в замене 8 км (37%). Организация обслуживает колонки в количестве 7 единиц.

Аналnз обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2017 год (утверждено)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	113,713	113,713	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	8,741	8,741	100
	%	7,7%	7,7%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	104,972	104,972	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,708	4,708	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	100,263	100,263	100
	%	95%	95%	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 2060,89 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Приняты в размере 1027,45 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 172,58 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,95 руб./квт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1033,43 тыс.руб. с ростом 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 793,73 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 239,71 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	2	16,95	406,84
Обходчик ВКС	2	16,12	386,89
Итого	***4***		***793,73***

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты на уровне прогноза организации в сумме 363,38 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена агрегата электронасоса насоса
2	Замена приборов автоматизации и сигнализации
3	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне
4	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
5	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов
6	Ремонт запорных арматур

III. Административные расходы приняты в размере 204,3 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года:

	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП (0,5 ед.директора)	137,28
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	41,46
3	Услуги ЕРЦ	24,96
4	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,59

	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
	Итого	

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 37,57 тыс.руб. :

вид налога	принято ГКРТТ (тыс.руб.)
водный налог	12,17
налог при УСН	25,40
Итого	***37,56***

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 2666,12 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ Кульшарипово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	24,91	25,88	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКХ Кульшарипово» 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 ООО «ЖКХ Кульшарипово» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ Кульшарипово» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**52,49**	**52,49**	**104,97**		**52,49**	**52,49**	**104,97**	**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	52,49	52,49	104,97		52,49	52,49	104,97	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	50,13	50,13	100,26		50,13	50,13	100,26	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,35	2,35	4,71		2,35	2,35	4,71	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час					**0,01**	**0,01**	**0,01**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**1 244,75**	**1 294,87**	**2 539,62**		**1 294,87**	**1 345,85**	**2 640,72**	**104,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**903,96**	**940,72**	**1 844,68**		**940,30**	**977,92**	**1 918,22**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	852,78	887,60	1 740,38		887,25	922,74	1 809,99	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	477,26	510,67	987,93		503,65	523,80	1 027,45	**104,0%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	186,42	195,18	381,60		194,54	202,32	396,86	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,30	58,94	115,24		58,75	61,10	119,85	**104,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	132,80	122,80	255,60		130,31	135,52	265,82	**104,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	51,18	53,12	104,30		53,05	55,18	108,23	**103,8%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**								
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**340,80**	**354,15**	**694,94**		**354,57**	**367,93**	**722,50**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	289,62	301,03	590,64		300,45	313,82	614,27	**104,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	186,42	195,18	381,60		194,54	202,32	396,86	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,30	58,94	115,24		58,75	61,10	119,85	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	46,90	46,90	93,80		47,16	50,39	97,55	**104,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	51,18	53,12	104,30		54,11	54,11	108,23	**103,8%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 244,75**	**1 294,87**	**2 539,62**		**1 294,87**	**1 345,85**	**2 640,72**	**104,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 142,40	1 188,62	2 331,02		1 187,70	1 236,56	2 424,26	**104,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	477,26	510,67	987,93		503,65	523,80	1 027,45	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	372,84	390,36	763,20		389,08	404,65	793,73	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	112,60	117,89	230,49		117,50	122,20	239,71	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	179,70	169,70	349,40		177,47	185,91	363,38	**104,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	102,36	106,25	208,60		107,17	109,29	216,46	**103,8%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**12,70**	**12,70**	**25,40**		**12,70**	**12,70**	**25,40**	**100,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	12,70	12,70	25,40		12,70	12,70	25,40	**100,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	12,70	12,70	25,40		12,70	12,70	25,40	**100,0%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**								
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**								
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 257,45**	**1 307,57**	**2 565,02**		**1 307,57**	**1 358,55**	**2 666,12**	**103,9%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**179,70**	**169,70**	**349,40**		**177,47**	**185,91**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.								
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	179,70	169,70	349,40		177,47	185,91	363,38	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
							2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред. году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	18	19	20	21
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**23,96**	**24,91**	**24,44**		**24,91**	**25,88**	**25,40**	**103,9%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд. году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС					нет	
1	**Производственные расходы**	**962,70**	**1 018,92**	**1 981,62**		**2060,89**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	477,26	510,67	987,93		1027,45	104,0
1.2.1	Электроэнергия	477,26	510,67	987,93		1027,45	104,0
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	485,44	508,25	993,69		1033,43	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	372,84	390,36	763,20		793,73	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	112,60	117,89	230,49		239,71	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
2	**Ремонтные расходы**	**179,70**	**169,70**	**349,40**		**363,38**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	179,70	169,70	349,40		363,38	104,0

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд. году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	20	21
3	**Административные расходы**	**96,27**	**100,17**	**196,44**		**204,30**	**104,0**
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	85,93	85,93	171,86		178,74	104,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	66,00	66,00	132,00		137,28	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	19,93	19,93	39,86		41,46	104,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						
3.4	Служебные командировки						
3.5	Обучение персонала						
3.6	Страхование производственных объектов						
3.7	Прочие административные расходы	10,34	14,24	24,58		25,56	104,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов						
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**18,78**	**18,78**	**37,56**		**37,56**	**100,0**
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН	12,70	12,70	25,40		25,40	100,0
7.3	Налог на имущество организаций						
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	6,08	6,08	12,17		12,17	100,0
7.6	Земельный налог						
7.7	Транспортный налог						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**1 257,45**	**1 307,57**	**2 565,03**		**2666,12**	**103,9**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ-Сулеево»Альметьевского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: **26/287**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулируемыми организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам», открыто

тарифное дело № 26/287, на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Сулеево» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

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

Между Сулеевским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ- Сулеево» заключены дополнительные соглашения от 05.03.2016 к договорам о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №10,11,12,13,14 о продлении срока их действия до момента заключения концессионного соглашения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Сулеево» является население, бюджетные и прочие организации Сулеевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 25.08.2017 № 10-19/кс:

Район/организация	со дня вступления в силу постановления по 31.12.2017
ООО «ЖКХ-Сулеево»	16,77

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 3 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 4-4-80 и ЭЦВ 6-10-110 в с.Сулеево, с.Новая

Михайловка, д.Шарлама. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 36,19 км, в том числе нуждающихся в замене 8 км или 22%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 26 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2015 (факт)	2016 (факт	2017 (утв)	2018 (утв.ГКРТТ)	2018 г./ 2017 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	65,254	63,428	76,40	76,40	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	5,74	4,65	6,90	6,90	100
	%	8,8%	7,3%	9%	9%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	59,514	58,778	69,50	69,50	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	35,20	35,20	35,20	35,20	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	20,414	19,678	30,40	30,40	100
	%	34%	33%	44%	44%	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	3,90	3,90	3,90	3,90	100

Объем отпуска воды на 2018 год принят на уровне утвержденных показателей 2017 года.

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

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

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

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

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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1150,60 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Госкомитетом приняты в размере 777,51 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 137 тыс.кВт. (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,68 руб./квт.ч

Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 104% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 373,09 тыс.руб. с ростом 104% к уровню 2017 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 286,55 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 86,54 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,96	191,03
Слесарь-ремонтник	1	7,96	95,52

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 38,05 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
2	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов
3	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне
4	Ремонт колонок (замена кранов)

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1188,65 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Сулеево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	16,77	17,44	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКХ-Сулеево» 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 ООО «ЖКХ-Сулеево» 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.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Сулеево» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.		С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**		нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**69,50**	**58,78**	**84,6%**		**69,50**	**69,50**	**118,2%**	**34,75**	**34,75**	**69,50**	**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 т.ч.:	тыс. м3	69,50	58,78	**84,6%**		69,50	69,50	**118,2%**	34,75	34,75	69,50	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	30,40	19,68	**64,7%**		30,40	30,40	**154,5%**	15,20	15,20	30,40	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	35,20	35,20	**100,0%**		35,20	35,20	**100,0%**	17,60	17,60	35,20	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,90	3,90	**100,0%**		3,90	3,90	**100,0%**	1,95	1,95	3,90	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,01**			**0,01**	**0,01**	**118,2%**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**1 141,33**	**966,01**	**84,6%**		**1 165,35**	**1 165,35**	**120,6%**	**582,67**	**605,98**	**1 188,65**	**102,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**698,70**	**623,38**	**89,2%**		**747,61**	**747,61**	**119,9%**	**381,13**	**396,38**	**777,51**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	698,70	623,38	**89,2%**		747,61	747,61	**119,9%**	381,13	396,38	777,51	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	698,70	623,38	**89,2%**		747,61	747,61	**119,9%**	381,13	396,38	777,51	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**											
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**442,63**	**342,63**	**77,4%**		**417,74**	**417,74**	**121,9%**	**201,54**	**209,60**	**411,14**	**98,4%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	442,63	342,63	**77,4%**		417,74	417,74	**121,9%**	201,54	209,60	411,14	**98,4%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	263,16	263,16	**100,0%**		275,53	275,53	**104,7%**	140,47	146,08	286,55	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	79,47	79,47	**100,0%**		83,21	83,21	**104,7%**	42,42	44,12	86,54	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	100,00				59,00	59,00		18,65	19,40	38,05	**64,5%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 141,33**	**966,01**	**84,6%**		**1 165,35**	**1 165,35**	**120,6%**	**582,67**	**605,98**	**1 188,65**	**102,0%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 141,33	966,01	**84,6%**		1 165,35	1 165,35	**120,6%**	582,67	605,98	1 188,65	**102,0%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				Расчет Госкомитета			
										2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.		С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	18	19	20	21
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	698,70	623,38	**89,2%**		747,61	747,61	**119,9%**	381,13	396,38	777,51	**104,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	263,16	263,16	**100,0%**		275,53	275,53	**104,7%**	140,47	146,08	286,55	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	79,47	79,47	**100,0%**		83,21	83,21	**104,7%**	42,42	44,12	86,54	**104,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	100,00				59,00	59,00		18,65	19,40	38,05	**64,5%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.											
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.											
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		0,93									
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**											
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 141,33**	**965,07**	**84,6%**		**1 165,35**	**1 165,35**	**120,8%**	**582,67**	**605,98**	**1 188,65**	**102,0%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**100,00**				**59,00**	**59,00**		**18,65**	**19,40**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.											
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	100,00				59,00	59,00		18,65	19,40	38,05	**64,5%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**16,42**	**16,42**	**100,0%**		**16,77**	**16,77**	**102,1%**	**16,77**	**17,44**	**17,10**	**102,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели		Утвержденный период			Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к пред году	2018 год	% роста к пред году
1	2	6	7	8	9	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС					нет	
1	**Производственные расходы**		**1 106,35**	**1 106,35**	**114,5**	**1150,60**	**104,0**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду		747,61	747,61	119,9	777,51	104,0
1.2.1	Электроэнергия		747,61	747,61	119,9	777,51	104,0
1.2.2	Холодная вода						
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:		358,74	358,74	104,7	373,09	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала		275,53	275,53	104,7	286,55	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		83,21	83,21	104,7	86,54	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы						
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание						
2	**Ремонтные расходы**		**59,00**	**59,00**		**38,05**	**64,5**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		59,00	59,00		38,05	64,5
3	**Административные расходы**						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН						
7.3	Налог на имущество организаций						
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом						
7.6	Земельный налог						
7.7	Транспортный налог						
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**		**1 165,35**	**1 165,35**	**120,8**	**1188,65**	**102,0**