Дата:_____2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «УК Загородный Клуб» п.Дубровка
Зеленодольского муниципального района
на 2018 год.

№ тарифного дела: 26/240

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 «УК Загородный Клуб» п.Дубровка Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 23.10.2017 № 286 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/240, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора управления от 01.10.2014 № 03-У/2014 между ООО «УК Загородный клуб» и Товарищество собственников жилья «Загородный клуб» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в управлении сроком до 01.10.2019г. с последующей пролонгацией.

Организация ранее не оказывала услуги водоснабжения в п. Дубровка Зеленодольского муниципального района.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Потребителями питьевой воды организации ООО «УК Загородный клуб» является население п. Дубровка Зеленодольского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки FS98-E/24 в кол-ве 4 шт., далее вода подается на насосную станцию 2-го подъема. Кроме того, имеется 2 резервуара для хранения питьевой воды объемом 200 $м^3$ каждая. На насосной станции установлено два вертикальных многоступенчатых центробежных насоса марки

Lowara серии SV. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 2,85 км.

Тариф на питьевую воду для ООО «УК Загородный клуб» устанавливается впервые. До 2017г. услуги водоснабжения оказывало ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан».

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018гг. установлены Госкомитетом постановлением Госкомитета от 10-27/кс от 05.11.2015г. «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016-2018 гг.» с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	**с 01.07.2016 по 31.12.2016**	
ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» Зеленодольского района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,45	40,45	96,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,28	34,28	96,0%
Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» Зеленодольского района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,45	43,19	106,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,28	36,60	106,8%
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**	
ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» Зеленодольского района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,19	43,19	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,60	36,60	100,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 год (факт) ОАО Ипотечно	2015 (утв) ОАО Ипотечное агентство)	2015 (факт) ОАО Ипотечное агентство)	2016 -2018 гг. (прогноз организации) ОАО	2016-2018гг (принято ГКРТТ для ОАО	2017 (прогноз ООО «УК Загородны	2018 (принято Госкомитет ом)

	е агентство)			Ипотечное агентство)	Ипотечное агентство)	й клуб»)	
Поднято воды	53,954	50,516	64,767	53,0	53,0	30,05	53,0
Потери воды	0	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	53,954	50,516	64,767	53,0	53,0	30,05	53,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	9,50	16,7480
По группе потребителей «Население»	50,516	50,516	64,767	53,0	53,0	20,55	36,252
	100,0%	100,0%	100%	100,0%	100,0%	68,37%	68,4%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0	0

Ввиду отсутствия фактического значения объема реализации воды за 2016 год и принимая во внимание факт 2015 года, который составил 64,77 тыс.куб.метров, а также Техническое заключение № 95.2018ВС от 20 ноября 2018г. Госкомитета «к расчету тарифа на питьевую воду ООО «Управляющая компания «Загородный клуб» Зеленодольского муниципального района на 2018 год» объём реализации воды к расчету тарифа на 2018 год принят на уровне утвержденного объема организации ранее оказывающей данный вид услуг в размере **53,00 тыс.куб.метров**.

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 2017-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

	2018 год
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год ОАО Ипотечное агентство	2016 год ОАО Ипотечное агентство	2017 год ОАО Ипотечное агентство	2018 год ОАО Ипотечное агентство	2018 год ООО ООО«УК Загородный клуб»
факт	1923,24				
Утверждено ГКРТТ	1552,72	1816,82	1878,27	1940,72	
прогноз организации					2296,52
принято ГКРТТ					2288,87

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**
2296,52	43,19	0	109,66	253,90%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме **1434,80 тыс.руб.,** в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов** составили 30,42 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 30,42 тыс.руб., на уровне предложения организации на основании представленных документов.

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** и холодную воду приняты в размере 215,13 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 215,13 тыс. руб., принята в количестве 61,89 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -12,06 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета №395.2017ВС от 20.11.2017 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии (с учетом НДС):

- ВН – 3,48 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1080,00 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 900,00 тыс.руб. (на уровне прогноза организации).

– отчисления на социальные нужды (20,0%) – 180,00 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	1,00	25,0	300,00
Оператор водозаборных сооружений	2,00	25,0	600,00
Итого	3	25,0	900,00

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **109,25** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 19,69 тыс.руб.):

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда	17,25	17,25	100,00%
Анализ воды	41,89	92,00	219,6%
Итого	**89,56**	**109,25**	**122,0%**

Договор № 497 от 08.09.2017г., между ООО «УК Загородный Клуб» и ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» на лабораторно-инструментальные исследования.

*** *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.*

Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 195,00 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации на 2018г тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2018 год тыс.руб.	Отклонение, %
Техническое обслуживание скважин	195,00	195,00	100,00%
Итого	195,00	195,00	**100,00%**

Договор № 01/10-2017 от 03.10.2017г. между ООО «УК Загородный Клуб» и ООО «Синергия» на оказание услуг по техническому обслуживанию скважин №1 и №2.

Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 1989,66 тыс.руб., что ниже предложения организации на 222,7 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации на 2018 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб.	Отклонение к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	1 626,00	1 434,00	88,19%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	325,20	286,80	88,19%
3	Подготовка кадров	2,00	2,00	100,00%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	28,48	28,48	100,00%
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	9,66	9,66	100,00%
6	Услуги договорные Договор № 17/02-2017 от 01.02.2017г. с ООО «Финанс Консалт»	192,00	192,00	100,00%
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	0,00	6,50	
8	Прочие общеэксплуатационные расходы в том числе :	29,03	30,23	104,14%
9	Дератизация и дезинсекция	0,30	1,50	501,67%
10	Хозяйственные расходы	10,70	10,70	100,00%
11	Расходные материалы	15,23	15,23	100,00%
12	Вывоз и утилизация ТБО	2,80	2,80	100,00%
Итого		2 212,36	1 989,66	89,93%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	55,00	660,00
Экономист-Бухгалтер	1,00	38,00	456,00
Инженер	1,00	18,50	222,00
Уборщица	1,00	8,00	96,00
Итого	4	29,88	1434,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 23,72% - 470,41 тыс.руб.

Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату приняты в сумме 180,00 тыс.руб. в т.ч.:

- аренда водонапорной башни (договор между ТСЖ «Загородный Клуб» и ООО «УК Загородный Клуб») – 180,00 тыс.руб.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 8,66 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 7,12 тыс.руб.;

– водный налог – 1,54

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 23,72%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 8,66 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 2288,87 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 01.07.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «УК Загородный Клуб» (организация применяет упрощённую систему налогообложения)	43,19	43,19	100,00%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УК Загородный Клуб» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год для ООО «УК Загородный Клуб» п. Дубровка Зеленодольского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2015г ОАО Ипотечное Агентство	Утвержденный период ОАО «Ипотечное агентство»				План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
									2018 год			
				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	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	64,77	26,50	26,50	53,00	0,0%	30,05	26,50	26,50	53,00	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3				0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3				0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	64,77	26,50	26,50	53,00	0,0%	30,05	26,50	26,50	53,00	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	64,77	26,50	26,50	53,00	0,0%	20,55	18,13	18,13	36,25	68,4%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3				0,00	0,0%	9,50	8,37	8,37	16,75	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3				0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час				0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,01	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 923,24	908,42	969,85	1 878,27	0,0%	2 296,52	1 140,88	1 140,88	2 281,75	121,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 923,24	845,60	902,42	1 748,02	0,0%	2 296,52	1 140,88	1 140,88	2 281,75	130,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 151,72	506,67	542,14	1 048,81	0,0%	1 771,75	904,90	904,90	1 809,80	172,6%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	157,08	44,40	47,95	92,35	0,0%	227,19	107,57	107,57	215,13	233,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	181,08	142,24	150,49	292,73	0,0%	900,00	450,00	450,00	900,00	307,5%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	72,92	42,96	45,45	88,41	0,0%	180,00	90,00	90,00	180,00	203,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	440,19	220,09	220,09	440,18	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				0,00	0,0%	180,00	90,00	90,00	180,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	56,59	32,68	52,34	85,02	0,0%	195,00	97,50	97,50	195,00	229,4%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	243,86	3,64	3,86	7,50	0,0%	89,56	69,84	69,84	139,67	1862,3%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		20,66	21,96	42,62	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	771,52	338,93	360,28	699,21	0,0%	524,77	235,97	235,97	471,95	67,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.		62,82	67,43	130,25	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.		62,82	67,43	130,25	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		38,52	41,61	80,13	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.		3,64	3,86	7,50	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		20,66	21,96	42,62	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 923,24	908,42	969,85	1 878,27	0,0%	2 296,52	1 140,88	1 140,88	2 281,75	121,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 151,72	569,49	609,57	1 179,06	0,0%	1 771,75	904,90	904,90	1 809,80	153,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	157,08	82,92	89,56	172,48	0,0%	227,19	107,57	107,57	215,13	124,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	181,08	142,24	150,49	292,73	0,0%	900,00	450,00	450,00	900,00	307,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	72,92	42,96	45,45	88,41	0,0%	180,00	90,00	90,00	180,00	203,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	440,19	220,09	220,09	440,18	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	180,00	90,00	90,00	180,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	56,59	32,68	52,34	85,02	0,0%	195,00	97,50	97,50	195,00	229,4%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	243,86	7,28	7,72	15,00	0,0%	89,56	69,84	69,84	139,67	931,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	41,32	43,92	85,24	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	771,52	338,93	360,28	699,21	0,0%	524,77	235,97	235,97	471,95	67,5%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	3,56	3,56	7,12	0,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	3,56	3,56	7,12	0,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.				0,00	0,0%		3,56	3,56	7,12	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 923,24	908,42	969,85	1 878,27	0,0%	2 296,52	1 144,43	1 144,43	2 288,87	121,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,69	34,28	36,60	35,44	0,0%	76,42	43,19	43,19	43,19	121,9%
	Среднеотпускной тариф (одноставочный) с НДС	руб./м3		40,45	43,19	41,82			43,19	43,19	43,19	103,30%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год для ООО «УК Загородный Клуб» п. Дубровка Зеленодольского муниципального района

№ п/п	Показатели	Утвержденный период 2017г				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Является ли организация плательщиком НДС			да		нет		нет	
1	Производственные расходы	306,05	347,82	653,86	0,0	1 396,75	213,6	1434,80	219,4
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	30,42	0,0
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	30,42	0,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	82,92	89,56	172,48	0,0	227,19	131,7	215,13	124,7
1.2.1	Электроэнергия	82,92	89,56	172,48	0,0	227,19	131,7	215,13	124,7
1.2.2	Холодная вода		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	185,20	195,94	381,14	0,0	1 080,00	283,4	1080,00	283,4
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	142,24	150,49	292,73	0,0	900,00	307,5	900,00	307,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	42,96	45,45	88,41	0,0	180,00	203,6	180,00	203,6
1.5	Общехозяйственные расходы	7,28	7,72	15,00	0,0	89,56	597,1	109,25	728,3
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	30,65	54,60	85,24	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	30,65	54,60	85,24	0,0	0,00	0,0		0,0
2	Ремонтные расходы	32,68	52,34	85,02	0,0	195,00	229,4	195,00	229,4
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	32,68	52,34	85,02	0,0	195,00	229,4	195,00	229,4
3	Административные расходы	221,60	221,60	443,20	0,0	524,77	118,4	470,41	106,1
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,0	52,30	0,0	52,30	0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,00	0,00	0,0	6,75	0,0	6,75	0,0
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,0	45,54	0,0	45,54	0,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	204,16	204,16	408,31	0,0	462,82	113,4	408,17	100,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	156,81	156,81	313,62	0,0	385,69	123,0	340,14	108,5
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	47,35	47,35	94,69	0,0	77,14	81,5	68,03	71,8
3.5	Обучение персонала			0,00	0,0	0,47	0,0	0,47	0,0
3.7	Прочие административные расходы	17,45	17,45	34,89	0,0	9,18	26,3	9,46	27,1
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Амортизация	220,09	220,09	440,18	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	220,09	220,09	440,18	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,0	180,00	0,0	180,00	0,0
6.1	Аренда имущества			0,00	0,0	180,00	0,0	180,00	0,0
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	128,00	128,00	256,00	0,0	0,00	0,0	8,66	3,4
7.2	Единый налог при УСН		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	7,12	0,0
7.3	Налог на имущество организаций	126,47	126,47	252,94	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,53	1,53	3,06	0,0	0,00	0,0	1,54	50,4
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
10	Итого НВВ	908,42	969,85	1 878,26	0,0	2 296,52	122,3	2288,87	121,9

Дата: 2017

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Индивидуальный предприниматель «Зарипов Нафис Габдрашитович»
Новошешминского муниципального района
на 2018 год

№ тарифного дела: 26/55

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 Индивидуального предпринимателя «Зарипов Нафис Габдрашитович» 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 закрытых системах горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/55 ,о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании;

Дополнительного соглашения к договору доверительного управления муниципальным имуществом №1 от 01.01.2017 между Индивидуальным предпринимателем «Зарипов Нафис Габдрашитович» и Исполнительным комитетом Зиреклинского сельского поселения Новошешминского муниципального района о продлении срока действия до момента заключения концессионного соглашения

Дополнительного соглашения к договору доверительного управления муниципальным имуществом от 01.01.2017 № 1 между Индивидуальным предпринимателем «Зарипов Нафис Габдрашитович» и Исполнительным комитетом Шахмайкинского сельского поселения Новошешминского муниципального района от 01.11.2017 о продлении срока действия до момента заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Индивидуального предпринимателя «Зарипов Нафис Габдрашитович.» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды Индивидуального предпринимателя «Зарипов Нафис Габдрашитович» является население и бюджетные организации сел Ерыклы, Шахмайкино Новошешминского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 3единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 38,0км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1,71 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 4,5%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся в аренде на обслуживании организации.

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

Название организации	с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года
Индивидуальный предприниматель «Зарипов Нафис Габдрашитович.» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,17	19,86

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
1	Поднято воды	28,863	44,498	79,535	76,400	76,400	96,0
1.1	потери воды						
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	28,863	44,498	79,535	76,400	76,400	96,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	1,897	1,878	3,375	3,358	3,358	99,5
2.3	населению	26,966	42,413	75,96	72,642	72,642	95,6
		93,4		95,5	95,1	95,1	
2.4	прочим потребителям	0,0	0,207	0,2	0,4	0,4	200,0

Рост объемов реализации воды на период 2017 года обусловлен тем, что организация стала обслуживать два сельских поселения Зиреклинское и Шахмайкинское.

Объем реализации воды на 2018 год принят по предложению организации со снижением на 4%.

Снижение объемов реализации на 2018 год обусловлено установкой населением приборов учета

Согласно отчета за 9 месяцев 2017 года объем реализация воды составил 51,795 тыс. куб.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017год	2018 год
факт	517,83	840,15		
утверждено			1551,96	
прогноз организации				1584,42
прогноз ГКРТТ				1547,56

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
1584,42	19,86	100,0	21,62	108,89

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 857,21 тыс. руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты** в размере 646,31 тыс. руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 646,31 тыс. руб., принята в количестве 99,32 тыс.кВт.ч. Расчет произведен с учетом фактической нерегулируемой цены низкого напряжения за январь-сентябрь 2017 года по данным

АО «Татэнергосбыт» - 6,26руб./кВт.(с учетом НДС) и индекса-дефлятора Прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год . Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.
(согласно представленного организацией за 9 м-цев. 2017 года затраты на электроэнергию составляют 476, 12 тыс. руб.).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 201,46 тыс. руб., в том числе:

численность основного производственного персонала принята 1,5 единицы;

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 158,50 тыс. руб. затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на страховые взносы (27,1%) – 42,95 тыс. руб**.**

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	1,5	8,81	158,50

3 Прочие производственные расходы

Затраты на исследование воды в размере 9,44 тыс. руб. затраты приняты по факту выполненных работ.
(договор с Филиалом Федерального бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республики Татарстан» от 26.01.2017 №523/17).

4. Ремонтные расходы на 2018 год приняты в сумме 448,60 тыс. руб. отклонение от прогноза организации составило по предложению организации 126,64 тыс. руб.

Расчет произведен исходя из представленных организацией обосновывающих документов: локальные ресурсные сметные расчеты, акты технического осмотра согласованные с исполнительными комитетами Шахмайкинского. Зиреклинского сельских поселений.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт водопровода на территории Шахмайкинского сельского поселения (в селе Шахмайкино, Простые Челны, Чертушкино)	356,0	356,0	100,0
Обустройство санитарной зоны скважины на территории Зереклинского сельского поселения (в расчет включены только материалы , механизмы,)	219,24	92,60	42,2
Итого	575,24	448,60	77,9

5. Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 226,46 тыс.руб.
Отклонение от прогноза организации 43,81тыс. руб.
В расчет АУП принято 0,75 единицы прогноз организации 1,5

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
директор	1,0	0,5	0,5
бухгалтер	0,5	0,25	0,25

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– расходы банка, услуги ЕРЦ, канцелярские расходы приняты по предложению организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	176,40	129,79	73,57
2	Отчисления в пенсионный фонд	25,37	28,16	110,9
3	Услуги ЕРЦ	62,0	62,0	100,0
4	Услуги банка	6,0	6,0	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	0,5	0,5	100,0
Итого		270,27	226,46	83,8

V. Расходы связанные с уплатой налогов на УСН на 2018 год приняты в сумме 15,3 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2018 год составит 1547,56 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, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
Индивидуальный предприниматель «Зарипов Нафис Габдрашитович» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,86	20,66	104,0

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ИП «Зарипов Нафис Габдрашитович» и Исполнительного комитета Новошеминского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ИП «Зарипов Нафис Габдрашитович» 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 ИП «Зарипов Нафис Габдрашитович» на 2018 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов ИП «Зарипов Нафис Габдрашитович» на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	32,59	44,50	136,5%	39,77	39,77	79,54	178,7%	76,40	38,20	38,20	76,40	96,1%
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	32,59	44,50	136,5%	39,77	39,77	79,54	178,7%	76,40	38,20	38,20	76,40	96,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	29,94	42,41	141,7%	37,98	37,98	75,96	179,1%	72,64	36,32	36,32	72,64	95,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,45	1,88	76,7%	1,69	1,69	3,38	179,7%	3,36	1,68	1,68	3,36	99,5%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,20	0,21	103,5%	0,10	0,10	0,20	96,6%	0,40	0,20	0,20	0,40	200,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,01							0,00	0,00	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	594,04	832,13	140,1%	755,24	782,51	1 537,76	184,8%	1 555,42	750,84	781,42	1 532,26	99,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	354,26	595,68	168,1%	414,21	439,12	853,33	143,3%	845,05	475,70	494,73	970,44	113,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	289,48	500,82	173,0%	358,07	380,84	738,91	147,5%	709,91	420,20	437,01	857,21	116,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	227,81	342,45	150,3%	259,87	278,06	537,93	157,1%	518,76	316,82	329,49	646,31	120,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	48,52	151,80	312,9%	74,45	77,95	152,41	100,4%	144,00	77,70	80,81	158,50	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,15			20,18	21,13	41,30		39,02	21,06	21,90	42,95	104,0%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		6,57		3,57	3,70	7,27	110,7%	8,13	4,63	4,81	9,44	129,9%

№ 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		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	64,78	94,86	146,4%	56,15	58,28	114,42	120,6%	135,14	55,50	57,72	113,23	99,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	239,78	236,45	98,6%	341,03	343,39	684,42	289,5%	710,38	275,14	286,69	561,83	82,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	175,00	141,59	80,9%	284,88	285,12	570,00	402,6%	575,24	218,52	230,08	448,60	78,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	175,00	141,59	80,9%	284,88	285,12	570,00	402,6%	575,24	218,52	230,08	448,60	78,7%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	64,78	94,86	146,4%	56,15	58,28	114,42	120,6%	135,14	56,61	56,61	113,23	99,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	594,04	832,13	140,1%	755,24	782,51	1 537,76	184,8%	1 555,42	750,84	781,42	1 532,26	99,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	464,48	642,41	138,3%	642,95	665,96	1 308,91	203,8%	1 285,15	638,72	667,09	1 305,81	99,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	227,81	342,45	150,3%	259,87	278,06	537,93	157,1%	518,76	316,82	329,49	646,31	120,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	48,52	151,80	312,9%	74,45	77,95	152,41	100,4%	144,00	77,70	80,81	158,50	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,15			20,18	21,13	41,30		39,02	21,06	21,90	42,95	104,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	175,00	141,59	80,9%	284,88	285,12	570,00	402,6%	575,24	218,52	230,08	448,60	78,7%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.												
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		6,57		3,57	3,70	7,27	110,7%	8,13	4,63	4,81	9,44	129,9%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	129,56	189,73	146,4%	112,29	116,56	228,85	120,6%	270,27	112,12	114,34	226,46	99,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	14,20	8,02	56,5%	7,10	7,10	14,20	177,1%	29,00	7,65	7,65	15,30	107,7%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		8,02										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	14,20			7,10	7,10	14,20		29,00	7,65	7,65	15,30	107,7%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	14,20			7,10	7,10	14,20		27,00	7,65	7,65	15,30	107,7%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.								2,00				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	608,24	840,15	138,1%	762,34	789,61	1 551,96	184,7%	1 584,42	758,49	789,07	1 547,56	99,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	608,24	840,15	138,1%	762,34	789,61	1 551,96	184,7%	1 584,42	758,49	789,07	1 547,56	99,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	175,00	141,59	80,9%	284,88	285,12	570,00	402,6%	575,24	218,52	230,08	575,24	100,9%
12.1	Амортизация	тыс. руб.												
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	175,00	141,59	80,9%	284,88	285,12	570,00	402,6%	575,24	218,52	230,08	448,60	78,7%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												

№ 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		
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
13.5	Прочие источники	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,66	18,88	101,2%	19,17	19,86	19,51	103,3%	20,74	19,86	20,66	20,26	103,8%
18											100,00	104,03		

Смета расходов для расчета тарифа ИП «Зарипов Нафис Габдрашитович» на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	289,48	494,25	170,7	358,07	380,83	738,91	149,5	709,91	96,1	847,77	114,7
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	227,81	342,45	150,3	259,87	278,06	537,93	157,1	518,76	96,4	646,31	120,1
1.2.1	Электроэнергия	227,81	342,45	150,3	259,87	278,06	537,93	157,1	518,76	96,4	646,31	120,1
1.2.2	Холодная вода											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	61,67	151,80	246,1	94,63	99,07	193,71	127,6	183,02	94,5	201,46	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	48,52	151,80	312,8	74,45	77,95	152,41	100,4	144,00	94,5	158,50	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	13,15			20,18	21,12	41,30		39,02	94,5	42,95	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:				3,57	3,70	7,27		8,13	111,8		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод				3,57	3,70	7,27					
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	175,00	141,59	80,9	285,00	285,00	570,00	402,6	575,24	100,9	448,60	78,7
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	175,00	141,59	80,9	285,00	285,00	570,00	402,6	575,24	100,9	448,60	78,7
3	Административные расходы	89,44	89,59	100,2	116,42	112,43	228,85	255,4	270,27	118,1	157,95	69,0

№ 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 предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	89,44	89,59	100,2	81,31	77,31	158,62	177,1	157,95	99,6	157,95	99,6
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	70,37	66,00	93,8	64,40	60,40	124,80	189,1	129,79	104,0	129,79	104,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	19,07	23,59	123,7	16,91	16,91	33,82	143,4	28,16	83,3	28,16	83,3
3.7	Прочие административные расходы				35,11	35,12	70,23		112,32	159,9		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	14,20			14,20		14,20		29,00	204,2	15,30	107,7
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	14,20			14,20		14,20		29,00	204,2	15,30	107,7
7.3	Налог на имущество организаций											
8	Нормативная прибыль		8,02									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		8,02									
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток											
10	Итого НВВ	568,12	733,45	129,1	773,69	778,26	1 551,96	211,6	1 584,42	102,1	1469,62	94,7

Дата: 16.11.2017г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Чистополь-Водоканал» Чистопольского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/59

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 «Чистополь-Водоканал» 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 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/59, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды недвижимого имущества от 02.03.2015 №1/03-А между АО «Чистополь-Водоканал» и ЗАО «Стройтех» имущество находится в пользовании на срок до 31.12.2015 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации АО «Чистополь-Водоканал» **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 (№220 от 17.04.2017).

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Чистополь-Водоканал» является гарантирующим поставщиком для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения с зоной деятельности в границах муниципального образования «город Чистополь» (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 06.04.2015 № 35 «Об определении гарантирующей организации»).

Потребителями холодной питьевой воды АО «Чистополь-Водоканал» - является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Предприятие АО «Чистополь-Водоканал» осуществляет забор и транспортировку подземных вод, эксплуатацию сложнейшей инфраструктуры, обеспечивает услугами водоснабжения и водоотведения г.Чистополь. Забор подземных вод производится от 16 артезианских скважин, расположенных по адресу ул. Полевая, 2в. Подземные воды от артезианских скважин насосным

оборудованием первого подъема собираются в резервуары чистой воды, проходят стадию обеззараживания гипохлоритом натрия. По всасывающим трубопроводам подземные воды питьевого качества забираются насосами второго подъема и от насосной станции по напорным трубопроводам подаются в распределительную сеть города. Протяженность водопроводной сети по г. Чистополь составляет 105,61 км, в том числе нуждающихся в замене - 81,4 км (77%). Подготовленную артезианскую воду для хозяйственно-питьевых и промышленных целей используют 100% абонентов.

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Чистополь производится на водозаборе «Грунтовый».

Источником водоснабжения г.Чистополь являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 21 водозабор, 5 подкачивающих водопроводно-насосных станций, которые обеспечивают водой непосредственно г.Чистополь. В качестве подземных источников водоснабжения используются водонасосные комплексы: слабоводонасосный плиоценовый аллювиальный комплекс и водонасосный верхнеказанский терригенно-карбонатный комплекс.

Подземные воды являются сульфатными, гидрокарбонатными, кальциевыми, магниевыми с минерализацией в среднем 820 мг/л.

Артезианский водозабор «Грунтовый» (ул.Полевая, 2в) расположен в районе мебельной фабрики. В зоне водозабора функционирует 16 артезианских скважин, 2 подземных резервуара по 500 куб.м., 1 емкость – накопитель, объемом 1000 куб.м., емкость-накопитель, объемом 3200 куб.м., водопроводная насосная станция второго подъема. Скважины оснащены глубинными насосными агрегатами типа – ЭЦВ. От насосной станции 2 подъема вода транспортируется в распределительную сеть города. Перед подачей воды в сеть на водоводах d 500 мм установлено 2 ультразвуковых расходомера-счетчика марки «Взлет РС» (УРСВ-010М).

Водозабор «Грунтовый» состоит из 16-ти действующих скважин (№№1,3,5,7,8,9,10,13,15,16,17,18,19,20,21,22). Действующие скважины работают круглогодично. Каждая скважина оснащена глубинным насосом первого подъема. Забранная вода насосами первого подъема от артезианских скважин по водоводам d 175-300 мм транспортируется в накопительные резервуары.

Водозабор «Грунтовый» не имеет водоочистных установок. Для обеззараживания питьевой воды используется метод хлорирования. В специальных баках готовится раствор гипохлорита натрия. Приготовленный раствор подается капельным методом в резервуары чистой воды, где и происходит ее обеззараживание.

Насосами второго подъема по всасывающим трубопроводам подготовленная вода питьевого качества забирается на насосную станцию. Насосными агрегатами на ВНС второго подъема создается оптимальное давление, по напорным трубопроводам d 500 мм питьевая вода подается в распределительную сеть города.

Для создания оптимального давления в водопроводной сети и у водопотребителей на сети водоснабжения функционируют подкачивающие водопроводные насосные станции:

ВНС-1 (1-й микрорайон), ул.Академика Королева, 9б. На территории расположено 2 резервуара чистой воды, объемом по 500 куб.м. (подземные) и 1 емкость-накопитель (наземная), объемом по 1000 куб.м.

ВНС-2 (2-й микрорайон). Расположено 2 резервуара чистой воды, емкостью по 400 куб.м.

ВНС-3 (район ЦРБ), ул.Вишневского, 1б. Расположен 1 резервуар чистой воды, емкостью 250 куб.м.

ВНС-4 – бывший водозабор в районе ЧЗЖБИ. Используется как повышающая водопроводная насосная станция для создания оптимального напора в водопроводной сети микрорайона мельнчная площадь и давления в водоводе d 500 мм, транспортирующем воду до ул.Энгельса.

ВНС-5 (ул.Маркина, 12Д) расположена в районе р.Берняжка. Создает дополнительный напор для района Часового завода.

По г.Чистополь подземные артезианские воды используются на хозяйственно-бытовые нужды, на технологические и производственные нужды предприятий.

Общий забор воды по г. Чистополь состоит на 100% из подземных артезианских вод.

Предприятие АО «Чистополь-Водоканал» обеспечивает бесперебойную подачу воды питьевого качества в распределительную водопроводную сеть города.

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 30.06.2016	с 01.07.2017 по 31.12.2016	
АО «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,34	31,73	104,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,71	26,89	104,6%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016г. (факт.)	2017 (утв)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
Поднято воды	3269,224	3321,201	2937,114	2983,057	2987,349	101,7%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	4,007	3,114	4,002	4,002	3,114	77,8%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	3265,217	3318,087	2933,112	2979,055	2984,235	101,7%
Потери воды	787,311	781,429	439,887	446,80	447,577	101,7%

Показатели	2015 год (факт)	2016г. (факт.)	2017 (утв)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017, (%)
	24,1%	23,6%	15,0%	15,0%	15,0%	
Расход воды на технологические нужды	140,749	116,109	150,755	150,755	116,109	77,0%
Объем реализации воды	2337,157	2420,549	2342,47	2381,50	2420,549	103,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2337,157	2420,549	2342,47	2381,50	2420,549	103,3%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	178,287	185,521	178,50	178,50	185,521	103,9%
По группе потребителей «Население»	1834,059	1846,86	1838,97	1848,00	1846,86	100,4%
	78,5%	76,3%	78,5%	77,6%	76,3%	
По группе потребителей «Прочие»	324,811	388,168	325,00	355,00	388,168	119,4%

Расчетный объем водоснабжения принят 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	62 046,93		
Утверждено ГКРТТ		61 612,42	
прогноз организации			66 669,07
принято ГКРТТ			65 088,59

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**
66 669,07	26,89	100,0%	29,09	108,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 40 842,99 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 708,79 тыс.руб:

– химические реагенты – 108,02 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4,56 тыс.руб. Рост по данной статье на 104,2% связан с тем, что затраты учтены на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года. АО «Чистополь-Водоканал» использует для очистки воды гипохлорит кальция. Цена принята по счет-фактуре за 2017 год с индексом-дефлятором.

– горюче-смазочные материалы – 2 600,77 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты с учетом факта организации за 2016 год и отчета за 9месяцев 2017 года.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 17 289,61 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 17 289,61 тыс. руб., принята в количестве 3 696,75 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1 006,82 тыс.руб. Объем электроэнергии принят на основании

технического заключения, цена – на основании факта организации за 2016 года с индексов-дефляторов.

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

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 4,66 руб/кВт.ч.;

НН – 5,89 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 9 769,92 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7 503,78 тыс.руб., на уровне предложения организации. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2 266,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 37 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**16**		**3 033,82**
Электрогазосварщик	1	17,22	206,58
Машинист насосной установки	5	14,83	889,83
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	16,41	393,82
Оператор	2	14,74	353,84
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборуд.	2	16,75	401,93
Слесарь	2	16,87	404,89
Электромонтер	2	15,96	382,93
Транспортирование воды	**21**		**4 469,96**
Электрогазосварщик	2	18,74	449,75
Машинист насосной установки	3	14,49	521,51
Слесарь АВР 6 разряда	2	18,60	446,36
Слесарь 5 разряда	12	18,,36	2 643,62
Электромонтер	2	17,03	408,72
Итого	**37**	**16,90**	**7 503,78**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 11 074,66 тыс.руб., что ниже предложения организации на 119,88 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, на уровне предложения организации. Затраты на охрану труда

приняты с индексами-дефляторами к факту 2016 года, в связи с неосвоением заложенных затрат в 2016 году и за 9 месяцев 2017 года. Договорные услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6 898,21	6 898,21	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование	2 083,26	2 083,26	100,0%
4	Коммунальные платежи	623,04	622,97	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	408,21	334,14	81,9%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов., диагностика оборудования, поверка средств измерений, инспекционный контроль (лаборатория), кап.ремонт двигателей, частотных преобразователей, т/о газ.оборудования, медосмотр, дератизация, инвентарь, хим.реактивы, аптечки, стирка спец.одежды, радиационный контроль скважин)	588,34	542,59	92,2%
7	Водный налог	593,48	593,48	100,0%
Итого		**11 194,54**	**11 074,66**	98,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	20,12	724,18
Водитель	17	17,28	3 526,12
Уборщик	0,5	10,44	62,67
Зав.бактериологической лабораторией	1	18,92	227,09
Лаборант микробиолог	1,5	15,92	286,59
Каменщик	1	13,24	158,89
Плотник	1	13,24	158,89
Подсобный рабочий	1	9,59	115,12
Машинист экскаватора	2	18,65	447,66
Токарь	1	14,05	168,56
Слесарь-аккумуляторщик	1	16,69	200,31
Техник-электрик	1	19,29	231,54
Слесарь КиПиА	1	16,49	197,82
Оператор котельной	0,5	17,77	106,62
Штукатур-маляр	2	11,92	286,16
Итого	**34,5**	**16,66**	**6 898,21**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются

на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 4 714,26 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1 765,05 тыс.руб., что выше предложения организации на 1 301,50 тыс.руб. (на основании письма и дополнительно представленной сметы);

– расходы на капитальный ремонт – 2 949,21 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам водоснабжения ВНС и ГВЗ	179,14	179,14	100,0%
Капитальный ремонт объектов водоснабжения ГВЗ и ВНС	1 749,47	1 749,47	100,0%
Капитальный ремонт системы автоматизации и диспетчеризации по водоснабжению	203,43	203,43	100,0%
Капитальный ремонт водопроводных сетей	817,17	817,17	100,0%
Текущий ремонт	463,55	1 765,05	380,8%
Итого	**3 412,76**	**4 714,26**	**138,1%**

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

III. <u>Административные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 28 954,08 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 316,70 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденного периода регулирования.

Цена на электроэнергию принята на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года с индексом-дефлятором. Затраты на аренду зданий, аренду земли, прочие общеэксплуатационные расходы приняты на основании представленных документов. Прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	14 103,43	13 446,87	95,3%
2	Отчисления на социальное страхование от	4 259,24	4 060,95	95,3%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
	заработной платы АУП			
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	114,48	114,48	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	540,00	540,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	697,41	639,04	91,6%
6	Транспортные расходы	1 446,24	1 440,70	99,6%
7	Охрана вневедомственная	3 909,53	3 724,70	95,3%
8	Услуги банка	155,00	104,00	67,1%
9	Услуги ЕРЦ	297,54	371,05	124,7%
10	Подготовка кадров	175,11	174,44	99,6%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	735,38	732,57	99,6%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	232,60	231,71	99,6%
13	Услуги договорные (аудит, проверка дымоходов, обслуживание информационных программ, спецоценка рабочих мест, юридические услуги, диагностика оборудования, объявления, обслуживание ККМ, обслуживание кондиционеров, мед.осмотр, справочная система «Юрист», дератизация, спецоценка раб.мест)	414,15	414,15	100,0%
14	Лицензии, экспертиза	194,64	193,90	99,6%
15	Страхование имущества	175,64	167,33	95,3%
16	Аренда земли (договор №ТО11-071-2174 от 12.05.2016 и договор №ТО11-071-2040 от 18.04.2014)	567,95	556,70	98,0%
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал»)	1 538,41	1 415,10	92,0%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (материалы АСУТП,заправка картриджей, приборы для лаборатории , материалы (малооценка), оформление тех.документации, ремонт оргтехники, эксплуатационные расходы по аварийному запасу)	714,03	626,40	87,7%
Итого		**30 270,78**	**28 954,08**	**95,7%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	50,36	604,36
Бухгалтер	1	21,72	260,61
Начальник ПТО	1	27,70	332,41
Инженер ПТО	2	22,33	535,99
Инженер по ОТ и ТБ	1	22,58	271,00
Техник метролог	1	20,61	247,28

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Главный бухгалтер	1	39,42	473,01
Кладовщик	0,5	11,79	70,75
Начальник отдела АСУП	1	26,82	321,89
Инженер-программист	1	21,71	260,48
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	15,04	90,22
Начальник АО	1	28,96	347,57
Инженер-контроллер	1	18,84	226,05
Контроллер	7	14,01	1 177,07
Зав.мед.пунктом	0,5	13,57	81,43
Инженер-эколог	1	21,71	260,55
Уборщица	2	11,06	265,51
Дворник	1	11,06	132,76
Ведущий бухгалтер	2	24,55	589,31
Старший диспетчер	1	18,95	227,35
Главный инженер	1	40,93	491,17
Менеджер по закупкам	1	16,38	196,52
Менеджер по персоналу	1	24,43	293,22
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	40,93	491,17
Инженер строитель	1	22,21	266,56
Инженер по снабжению	1	18,94	227,23
Ведущий юрисконсульт	1	22,95	275,44
Секретарь-референт	1	13,58	162,94
Инженер-электроник	1	21,59	259,10
Инженер АСУ	1	20,99	251,92
Главный энергетик	1	33,82	405,85
Диспетчер	3	14,82	533,51
Начальник РСУ	1	20,01	240,17
Бухгалтер-кассир	1	18,94	227,23
Механик	1	22,71	272,58
Зам.начальника ПТО	1	28,70	344,44
Зам. гл.бухгалтера	1	29,24	350,83
Бухгалтер	1	17,68	212,20
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	32,74	392,91
Инженер строитель 1 категории	1	21,71	260,55
Инженер сметчик	1	21,49	257,93
Ведущий инженер	1	21,48	257,81
Итого	**51,50**	**21,75**	**13 446,87**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 53,0% - 15 345,66 тыс.руб.

IV. <u>Амортизация</u> на 2018 год принята в сумме 1 943,66 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет +214,34. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года. Рост по данной статье на 8,4% связан с

вводом оборудования и подтверждается ведомостью амортизации за 9 месяцев 2017 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Погашение лизинговых платежей за экскаватор TEREX	Транспортировка воды	1 236,53
Замена ламп ДРЛ-250 на светодиодные светильники PLO 55w на водозаборе "Грунтовый" - 11 шт	Подъем воды	34,50
Замена ламп ДРЛ-250 внутреннего освещения на светодиодные светильники HP 50w l140 на водозаборе "Грунтовый" - 5 шт	Подъем воды	3,82
Замена люминесцентных ламп ЛПО - 2х36 на светодиодные светильники ДПО 2х18 на водозаборе "Грунтовый" - 10 шт;Производственной базе - 20 шт	Подъем воды	25,41
Замена люминесцентных ламп ЛПО - 4х20 на светодиодные панели 36w LPU на Производственной базе -11 шт	Подъем воды	9,32
Замена ламп накаливания на светодиодные лампы 11w A60 на водозаборе "Грунтовый" - 24 шт	Подъем воды	2,33
Замена погружных насосов марки ЭЦВ 12-160 - 100 на арт.скважинах №№ 18, 22 водозабор "Грунтовый" - 2 шт	Подъем воды	340,00
Приобретение и монтаж погружных насосов на скважины водозабора "Грунтовый" марки ЭЦВ 10-65-110. 2 шт.	Подъем воды	291,75
Итого		**1 943,66**

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2018 год Госкомитетом приняты в размере 2 115,75 тыс.руб., в том числе:

– недвижимое имущество для оказания услуг водоснабжения (договор №1/03-А от 02.03.2015) – 2061,24 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– сооружения коммунального хозяйства (договор №ТО 11-014-0740 от 17.11.2017) – 54,51 тыс.руб. Затраты приняты на основании дополнительно представленного договора аренды объекта водоснабжения (письмо №850 от 17.11.2017)

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 193,52 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 154,85 тыс.руб.;

– налог на имущество – 38,67 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 53,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 102,57 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных деклараций за 2016 год.

VII. Нормативная прибыль

Организацией заявлены затраты в сумме 1 239,43 тыс.руб.:

- расходы на капитальные вложения – 1 072,43 тыс.руб.;
- расходы на социальные нужды – 167,00 тыс.руб.

Данные затраты не приняты в связи отсутствием инвестиционной программы и подтверждающих документов.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит **65 088,59 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 «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,73	31,73	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,89	26,89	100,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Чистополь-Водоканал» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Чистополь-Водоканал» 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 АО «Чистополь-Водоканал» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год АО «Чистополь-Водоканал»

№ 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	2 342,47	2 420,55	103,3%	1 171,24	1 171,24	2 342,47	96,8%	2 381,50	1 210,27	1 210,27	2 420,55	103,3%
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	2 342,47	2 420,55	103,3%	1 171,24	1 171,24	2 342,47	96,8%	2 381,50	1 210,27	1 210,27	2 420,55	103,3%
2.3.1	Население	тыс. м3	1 809,30	1 846,86	102,1%	919,49	919,49	1 838,97	99,6%	1 848,00	923,43	923,43	1 846,86	100,4%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	195,41	185,52	94,9%	89,25	89,25	178,50	96,2%	178,50	92,76	92,76	185,52	103,9%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	337,75	388,17	114,9%	162,50	162,50	325,00	83,7%	355,00	194,08	194,08	388,17	119,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,27	0,28	103,3%	0,13	0,13	0,27	96,8%	0,27	0,14	0,14	0,28	103,3%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	60 042,56	58 084,98	96,7%	30 112,45	31 499,97	61 612,42	106,1%	65 323,64	32 544,28	32 544,31	65 088,59	105,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	32 332,27	32 434,24	100,3%	16 454,73	17 213,13	33 667,86	103,8%	37 782,10	18 121,42	18 799,39	36 920,81	109,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	25 336,34	25 890,62	102,2%	13 011,34	13 638,89	26 650,22	102,9%	30 354,90	14 632,65	15 171,07	29 803,72	111,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	11 926,35	13 587,56	113,9%	5 992,05	6 411,49	12 403,54	91,3%	15 353,52	7 256,36	7 546,61	14 802,97	119,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 786,19	2 685,42	96,4%	1 425,08	1 492,06	2 917,14	108,6%	3 033,82	1 487,17	1 546,65	3 033,82	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	841,43	810,22	96,3%	430,37	450,60	880,98	108,7%	916,21	449,12	467,09	916,21	104,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	151,95	228,82	150,6%	98,79	98,79	197,58	86,3%	228,82	114,41	114,41	228,82	115,8%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 367,23	2 536,10	107,1%	1 883,56	1 883,56	3 767,11	148,5%	2 061,24	1 057,87	1 057,87	2 115,75	56,2%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 541,71	787,31	51,1%	228,28	236,96	465,24	59,1%	2 415,45	1 184,04	1 231,41	2 415,45	519,2%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 307,64	694,10	53,1%	119,10	123,62	242,72	35,0%	2 132,04	1 045,12	1 086,92	2 132,04	878,4%

№ 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		
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 721,47	5 255,19	91,9%	2 953,20	3 065,43	6 018,63	114,5%	6 345,84	3 083,68	3 207,02	6 290,70	104,5%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 995,94	6 543,62	93,5%	3 443,39	3 574,24	7 017,64	107,2%	7 427,20	3 488,77	3 628,32	7 117,09	101,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	143,31	29,13	20,3%	25,96	26,94	52,90	181,6%	112,58	52,95	55,07	108,02	204,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	143,31	29,13	20,3%	25,96	26,94	52,90	181,6%	112,58	52,95	55,07	108,02	204,2%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	143,31	29,13	20,3%	25,96	26,94	52,90	181,6%	112,58	52,95	55,07	108,02	204,2%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	27 566,98	25 621,61	92,9%	13 631,76	14 259,90	27 891,66	108,9%	27 428,97	14 369,91	13 689,85	28 059,76	100,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	19 354,36	17 939,96	92,7%	9 626,70	10 026,87	19 653,57	109,6%	18 710,08	9 676,08	10 028,83	19 704,91	100,3%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 868,93	2 611,79	91,0%	1 252,48	1 340,15	2 592,63	99,3%	2 942,92	1 218,94	1 267,70	2 486,64	95,9%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 105,10	3 967,20	96,6%	2 099,68	2 198,36	4 298,04	108,3%	4 469,96	2 191,16	2 278,80	4 469,96	104,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 239,74	1 196,95	96,5%	634,10	663,91	1 298,01	108,4%	1 349,93	661,73	688,20	1 349,93	104,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	917,17	1 500,50	163,6%	797,90	797,90	1 595,81	106,4%	1 500,50	857,42	857,42	1 714,84	107,5%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 506,91	2 494,38	71,1%	1 375,73	1 428,00	2 803,73	112,4%	997,31	1 126,87	1 171,94	2 298,81	82,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 073,94	2 028,43	66,0%	1 203,79	1 249,53	2 453,32	120,9%	817,17	400,57	416,60	817,17	33,3%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 716,51	6 169,14	91,9%	3 466,81	3 598,54	7 065,35	114,5%	7 449,47	3 619,97	3 764,77	7 384,73	104,5%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 212,62	7 681,65	93,5%	4 005,07	4 233,03	8 238,09	107,2%	8 718,88	4 693,82	3 661,02	8 354,84	101,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	60 042,56	58 084,98	96,7%	30 112,45	31 499,97	61 612,42	106,1%	65 323,64	32 544,28	32 544,31	65 088,59	105,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	44 834,00	43 859,72	97,8%	22 663,99	23 692,70	46 356,69	105,7%	49 177,56	24 361,69	25 254,97	49 616,66	107,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	143,31	29,13	20,3%	25,96	26,94	52,90	181,6%	112,58	52,95	55,07	108,02	204,2%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	14 795,28	16 199,35	109,5%	7 244,53	7 751,64	14 996,17	92,6%	18 296,43	8 475,30	8 814,31	17 289,61	115,3%

№ 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		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 891,29	6 652,62	96,5%	3 524,76	3 690,42	7 215,18	108,5%	7 503,78	3 678,32	3 825,46	7 503,78	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 081,17	2 007,17	96,4%	1 064,48	1 114,51	2 178,99	108,6%	2 266,14	1 110,85	1 155,29	2 266,14	104,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 069,12	1 729,32	161,8%	896,69	896,69	1 793,39	103,7%	1 729,32	971,83	971,83	1 943,66	108,4%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 367,23	2 536,10	107,1%	1 883,56	1 883,56	3 767,11	148,5%	2 061,24	1 057,87	1 057,87	2 115,75	56,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 048,62	3 281,69	65,0%	1 604,01	1 664,96	3 268,97	99,6%	3 412,76	2 310,91	2 403,35	4 714,26	144,2%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4 381,58	2 722,53	62,1%	1 322,88	1 373,15	2 696,03	99,0%	2 949,21	1 445,69	1 503,52	2 949,21	109,4%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 437,98	11 424,33	91,9%	6 420,01	6 663,97	13 083,98	114,5%	13 795,31	6 703,64	6 971,79	13 675,43	104,5%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	15 208,56	14 225,27	93,5%	7 448,46	7 807,27	15 255,73	107,2%	16 146,08	8 182,59	7 289,34	15 471,93	101,4%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		3 961,95						1 345,43				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		3 961,95						1 072,43				
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								167,00				
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								106,00				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	60 042,56	62 046,93	103,3%	30 112,45	31 499,97	61 612,42	99,3%	66 669,07	32 544,28	32 544,31	65 088,59	105,6%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,63	25,63	100,0%	25,71	26,89	26,30	102,6%	27,99	26,89	26,89	26,89	102,2%
							104,61			106,43	100,00	100,00		

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	36 349,03	36 312,60	99,9	18 427,97	19 099,26	37 527,22	103,3	41 974,24	111,9	40842,99	108,8
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 402,08	2 521,60	105,0	1 224,72	1 172,80	2 397,51	95,1	2 713,35	113,2	2708,79	113,0
1.1.1	Реагенты	143,31	29,13	20,3	25,96	26,94	52,90	181,6	112,58	212,8	108,02	204,2
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 258,78	2 492,47	110,3	1 198,76	1 145,86	2 344,62	94,1	2 600,77	110,9	2600,77	110,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	14 795,28	16 199,35	109,5	7 244,53	7 751,64	14 996,17	92,6	18 296,43	122,0	17289,61	115,3
1.2.1	Электроэнергия	14 795,28	16 199,35	109,5	7 244,53	7 751,64	14 996,17	92,6	18 296,43	122,0	17289,61	115,3
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:	8 972,46	8 659,79	96,5	4 589,22	4 804,95	9 394,17	108,5	9 769,92	104,0	9769,92	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 891,29	6 652,62	96,5	3 524,76	3 690,42	7 215,17	108,5	7 503,78	104,0	7503,78	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 081,17	2 007,17	96,4	1 064,46	1 114,53	2 178,99	108,6	2 266,14	104,0	2266,14	104,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	10 179,20	8 931,86	87,7	5 369,50	5 369,87	10 739,37	120,2	11 194,54	104,2	11074,66	103,1
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	5 048,62	3 281,69	65,0	1 604,01	1 664,96	3 268,97	99,6	3 412,76	104,4	4714,26	144,2

№ 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	667,04	559,16	83,8	281,12	291,81	572,93	102,5	463,55	80,9	1765,05	308,1
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 381,58	2 722,53	62,1	1 322,89	1 373,15	2 696,04	99,0	2 949,21	109,4	2949,21	109,4
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	15 050,60	14 122,04	93,8	7 245,12	7 900,40	15 145,52	107,2	16 043,51	105,9	15369,37	101,5
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2 393,74	1 884,69	78,7	190,19	190,19	380,37	20,2	389,75	102,5	388,26	102,1
3.1.1	Услуги связи и интернет	380,02	229,93	60,5	190,19	190,19	380,37	165,4	389,75	102,5	388,26	102,1
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	2 013,72	1 654,76	82,2								
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	9 004,09	8 221,87	91,3	4 545,30	4 545,30	9 090,60	110,6	9 732,21	107,1	9279,14	102,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 915,59	6 314,80	91,3	3 491,02	3 491,01	6 982,03	110,6	7 474,82	107,1	7126,84	102,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 088,51	1 907,07	91,3	1 054,29	1 054,29	2 108,57	110,6	2 257,39	107,1	2152,31	102,1

№ 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											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	90,49	63,71	70,4					92,81		92,45	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	3 562,28	3 951,77	110,9	2 509,63	3 164,92	5 674,55	143,6	5 828,74	102,7	5609,51	98,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	44,00	76,16	173,1		83,65	83,65	109,8	60,67	72,5		
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	1 069,12	1 729,32	161,8	896,69	896,70	1 793,39	103,7	1 729,32	96,4	1943,66	108,4
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 069,12	1 729,32	161,8	896,69	896,70	1 793,39	103,7	1 729,32	96,4	1943,66	108,4
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 367,23	2 536,10	107,1	1 883,56	1 883,56	3 767,11	148,5	2 061,24	54,7	2115,75	56,2
6.1	Аренда имущества	2 367,23	2 536,10	107,1							2115,75	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	157,95	103,23	65,4	55,10	55,10	110,20	106,8	208,57	189,3	102,57	93,1
7.1	Налог на прибыль при ОСН								106,00			
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	73,16	20,75	28,4	24,35	24,35	48,69	234,6	20,50	42,1	20,50	42,1
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				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	84,80	82,47	97,3	30,76	30,75	61,51	74,6	82,07	133,4	82,07	133,4
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		3 961,95						1 239,43			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения		3 961,95						1 072,43			
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами								167,00			
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	60 042,56	62 046,93	103,3	30 112,45	31 499,97	61 612,41	99,3	66 669,07	108,2	65088,59	105,6

Дата: 17.11.2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Чистополь-Водоканал»
Чистопольского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела: 26/60

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 «Чистополь-Водоканал» 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 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/60, 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.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 аренды недвижимого имущества от 02.03.2015 №2/03-А между АО «Чистополь-Водоканал» и ЗАО «Стройтех» имущество находится в пользовании на срок до 31.12.2015 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации АО «Чистополь-Водоканал» **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 (№219 от 17.04.2017).

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Чистополь-Водоканал» является гарантирующим поставщиком для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения с зоной деятельности в границах муниципального образования «город Чистополь» (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 06.04.2015 № 35 «Об определении гарантирующей организации»).

Потребителями услуги водоотведение организации АО «Чистополь-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Канализационная система г.Чистополь является совокупностью сложных инженерных сооружений, в состав которых входят: самотечные и напорные канализационные сети, насосные станции и очистные сооружения. Надежная и эффективная работа системы канализации является одной из важнейших

составляющих санитарного и экологического благополучия города. Городская канализация города Чистополь отстает в своем развитии от водопровода. Первые сети водоотведения d250 мм были проложены по ул. Урицкого в 1957г. В настоящее время протяженность находящихся в эксплуатации канализационных сетей 53,58 км, что практически в 2 раза меньше сетей водопровода.

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий г.Чистополь по самотечным канализационным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 4 крупные канализационные насосные станции перекачиваются на городские очистные сооружения, расположенные в пос.Крутая Гора на северо-западной окраине г.Чистополь. Биологические очистные сооружения канализации (БОСК), представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенный для очистки хозяйственно-бытовых и промышленных сточных вод города. В состав сооружений входят: приемная камера, здание решеток (механическая очистка от крупного мусора), песколовки (процесс отстаивания взвесей и удаление песка), первичные отстойники (процесс отстаивания взвесей, удаление осадка), стабилизаторы, аэротенки (биологическая очистка микроорганизмами), вторичные отстойники (процесс отстаивания, удаление взвесей и осадка после биологической очистки), блок фильтров (доочистка сточных вод на барабанных сетках и песчано-кварцевых фильтрах), контактные резервуары (обеззараживание сточных вод методом хлорирования), цех по обезвоживанию осадка, песковые и иловые площадки (хранение и подсушивание осадков, удаленных из сооружений), административно-бытовой корпус.

Очищенные сточные воды по выпуску сбрасываются в Куйбышевское водохранилище (р.Кама). Объем пропущенных через биологические очистные сооружения сточных вод регистрируется ультразвуковым прибором учета сточных вод марки ЭХО-Р-02.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/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 «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,51	38,72	103,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,79	32,81	103,2%

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 (%)
Принято сточных вод по категориям	1549,291	1645,463	1638,614	1644,527	1645,463	100,4%

Показатели	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (утв.)	2018 год (прогноз)	2018 год (принято ГКРТТ)	2018/ 2017 (%)
потребителей, в т.ч.:						
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	205,853	206,503	204,147	204,147	206,503	101,2%
По группе потребителей «Население»	1162,614	1186,80	1189,090	1190,00	1186,80	99,8%
	75,0%	72,1%	72,6%	72,4%	72,1%	
По группе потребителей «Прочие»	180,824	252,062	245,377	250,380	252,062	102,7%

Расчетный объем водоотведения принят на основании технического заключения.

Объем сточных вод по бюджетным потребителям по водоотведению больше, чем по водоснабжению в связи с поставкой горячей воды ООО ПКФ «Восток-Энерго», ОАО «Чистопольское ПТС» бюджетным организациям города Чистополь.

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	50 418,83		
Утверждено ГКРТТ		52 924,62	
прогноз организации			56 781,68
принято ГКРТТ			54 329,03

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
56 781,68	32,81	100,0%	36,25	110,5%%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 40 215,69 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 581,96 тыс.руб:

– химические реагенты – 606,37 тыс.руб., что ниже предложения организации на 56,16 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года. В качестве реагентов используются гипохлорит кальция, флокулянт, оксихлорид алюминия. Цены на хим. реагенты приняты по счетам-фактурам за 2017 год с индексом-дефлятором.

– горюче-смазочные материалы – 1 975,59 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты с учетом факта организации за 216 год .

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 11 928,64 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 11 928,64 тыс. руб., принята в количестве 3 283,58 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +236,99 тыс.руб. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения, цена – на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года с индексом-дефлятором.

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

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 2,95 руб/кВт.ч.;
СН1 – 3,17 руб/кВт.ч.
СН2 – 4,86 руб/кВт.ч.;
НН – 5,50 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 15 797,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12 132,92 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 664,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 61 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации. Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**34**		**6 626,77**
Электрогазосварщик	2	18,19	436,44
Машинист насосной установки	15	15,22	2 740,06
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	15	17,04	3 067,37
Слесарь-ремонтник 6 разряда	2	15,95	382,90
Очитска стоков и утилизация сточной жидкости	**27**		**5 506,15**
Электрогазосварщик	1	17,70	212,37
Машинист насосной установки	8	17,22	1 652,98
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	18,22	874,52
Оператор	14	16,47	2 766,29
Итого	**61**		**12 132,92**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9 908,02 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 292,17 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты приняты на основании отчетных данных организации за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6 342,48	6 567,78	103,6%
2	Отчисления на социальное страхование	1 915,43	1 983,47	103,6%
3	Коммунальные платежи	608,99	468,09	76,9%
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	339,80	144,29	42,5%
5	Договорные услуги (утилизация опасных отходов., диагностика оборудования, поверка средств измерений, инспекционный контроль (лаборатория), кап.ремонт двигателей, частотных преобразователей, т/о газ.оборудования, медосмотр, дератизация, инвентарь, хим.реактивы, аптечки, стирка спец.одежды)	729,50	480,40	65,9%
6	Плата за предельно допустимые выбросы	264,00	264,00	100,0%
Итого		**10 200,19**	**9 908,02**	97,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	29,59	710,14
Водитель	12	21,86	3 148,52
Инженер-технолог	1	26,78	321,36
Механик	1	24,34	292,04
Зав.хим.лабораторией	0,7	21,78	182,94
Лаборант хим.анализа по стокам	1	14,12	169,40
Начальник БОС	1	30,86	370,30
Уборщик	1	12,52	150,19
Стропольщик	1	14,62	175,48
Моторист	1	16,07	192,86
Слесарь по обслуживанию котельной	1	17,76	213,12
Электромонтер	1	18,65	223,83
Оператор котельной	0,5	17,78	106,65
Лаборант хим.бак.анализа	2	12,96	310,96
Итого	**26,2**	**20,89**	**6 567,78**

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

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 656,33 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 535,17 тыс.руб., что ниже предложения организации на 129,77 тыс.руб;

– расходы на капитальный ремонт – 121,16 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 534,67 (на основании дополнительного письма организации, в связи с перерасходом средств на ремонт по факту 2016 года).

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт БОС	774,08	0,00	
Капитальный ремонт канализационных сетей	329,30	0,00	
Капитальный ремонт по объектам водоотведения КНС	416,96	58,43	14,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам БОС	55,98	62,73	112,1%
Капитальный ремонт электрооборудования по объектам КНС	40,04	0,00	

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт систем автоматизации и диспетчеризации по канализации	239,61	0,00	
Текущий ремонт	664,94	535,17	80,5%
Итого	**2 320,77**	**656,33**	**28,3%**

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

III. Административные расходы на 2018 год приняты в сумме 28 954,08 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 316,70 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденного периода регулирования.

Цена на электроэнергию принята на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года с индексом-дефлятором. Затраты на аренду зданий, аренду земли, прочие общеэксплуатационные расходы приняты на основании представленных документов. Прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	14 103,43	13 446,87	95,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 259,24	4 060,95	95,3%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	114,48	114,48	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	540,00	540,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	697,41	639,04	91,6%
6	Транспортные расходы	1 446,24	1 440,70	99,6%
7	Охрана вневедомственная	3 909,53	3 724,70	95,3%
8	Услуги банка	155,00	104,00	67,1%
9	Услуги ЕРЦ	297,54	371,05	124,7%
10	Подготовка кадров	175,11	174,44	99,6%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	735,38	732,57	99,6%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	232,60	231,71	99,6%
13	Услуги договорные (аудит, проверка дымоходов, обслуживание информационных программ, спецоценка рабочих мест, юридические услуги, диагностика оборудования, объявления, обслуживание ККМ, обслуживание	414,15	414,15	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
	кондиционеров, мед.осмотр, справочная система «Юрист», дератизация, спецоценка раб.мест)			
14	Лицензии, экспертиза	194,64	193,90	99,6%
15	Страхование имущества	175,64	167,33	95,3%
16	Аренда земли (договор №ТО11-071-2174 от 12.05.2016 и договор №ТО11-071-2040 от 18.04.2014)	567,95	556,70	98,0%
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал»)	1 538,41	1 415,10	92,0%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (материалы АСУТП,заправка картриджей, приборы для лаборатории , материалы (малооценка), оформление тех.документации, ремонт оргтехники, эксплуатационные расходы по аварийному запасу)	714,03	626,40	87,7%
Итого		**30 270,78**	**28 954,08**	**95,7%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	50,36	604,36
Бухгалтер	1	21,72	260,61
Начальник ПТО	1	27,70	332,41
Инженер ПТО	2	22,33	535,99
Инженер по ОТ и ТБ	1	22,58	271,00
Техник метролог	1	20,61	247,28
Главный бухгалтер	1	39,42	473,01
Кладовщик	0,5	11,79	70,75
Начальник отдела АСУП	1	26,82	321,89
Инженер-программист	1	21,71	260,48
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	15,04	90,22
Начальник АО	1	28,96	347,57
Инженер-контроллер	1	18,84	226,05
Контроллер	7	14,01	1 177,07
Зав.мед.пунктом	0,5	13,57	81,43
Инженер-эколог	1	21,71	260,55
Уборщица	2	11,06	265,51
Дворник	1	11,06	132,76
Ведущий бухгалтер	2	24,55	589,31
Старший диспетчер	1	18,95	227,35
Главный инженер	1	40,93	491,17
Менеджер по закупкам	1	16,38	196,52
Менеджер по персоналу	1	24,43	293,22
Зам.директора по финансово-	1	40,93	491,17

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
экономическим вопросам			
Инженер строитель	1	22,21	266,56
Инженер по снабжению	1	18,94	227,23
Ведущий юрисконсульт	1	22,95	275,44
Секретарь-референт	1	13,58	162,94
Инженер-электроник	1	21,59	259,10
Инженер АСУ	1	20,99	251,92
Главный энергетик	1	33,82	405,85
Диспетчер	3	14,82	533,51
Начальник РСУ	1	20,01	240,17
Бухгалтер-кассир	1	18,94	227,23
Механик	1	22,71	272,58
Зам.начальника ПТО	1	28,70	344,44
Зам. гл.бухгалтера	1	29,24	350,83
Бухгалтер	1	17,68	212,20
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	32,74	392,91
Инженер строитель 1 категории	1	21,71	260,55
Инженер сметчик	1	21,49	257,93
Ведущий инженер	1	21,48	257,81
Итого	**51,50**	**21,75**	**13 446,87**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 43,1% - 12 479,21 тыс.руб.

Рост по данной статье на 11,2% связано с изменением процента распределения административных расходов.

Распределение административных расходов:

	2017 год	2018 год
Водоснабжение	54,0%	53,0%
Водоотведение	40,0%	43,1%
Прочее	6,0%	3,9%

IV. <u>Амортизация</u> на 2018 год принята в сумме 471,98 тыс.руб., что ниже предложения организации на 29,59 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2017 года. Рост по данной статье на 7,2% связан с вводом оборудования и подтверждается ведомостью амортизации за 9 месяцев 2017 года.

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Замена ламп ДРЛ - 250 на светодиодные светильники PLO 55W на БОСК - 13 шт	Очистка	40,77
Замена ламп ДРЛ - 250 внутреннего освещения на светодиодные светильники HP 50W 140 на БОСК -	Очистка	10,68

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
13 шт; производ.базе - 1 шт		
Замена люминесцентных ламп ЛПО - 2х36 на светодиодные светильники ДПО 2х18 на БОСК - 35 шт	Очистка	29,66
Замена ламп ЛПО - 4х20 на светодиодные панели 36w LPU на БОСК - 14 шт	Очистка	11,86
Замена ламп накаливания на светодиодные лампы 11w A 60 на БОСК 43 шт; производственная база - 3 шт	Очистка	4,48
Итого		**471,98**

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2018 год приняты Госкомитетом в размере 422,42 тыс.руб., в том числе:

– недвижимое имущество (договор №2/03-А от 02.03.2015) – 396,66 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– сооружения канализации (договор №ТО 11-014-0741 от 17.11.2017) – 25,76 тыс.руб. Затраты приняты на основании дополнительно представленного договора аренды объекта водоотведения (письмо №850 от 17.11.2017)

Рост по данной статье на 6,5% связан с включением дополнительного договора аренды объекта водоотведения.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2018 год приняты в сумме 193,52 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 154,85 тыс.руб.;

– налог на имущество – 38,67 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 43,1%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 83,41 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных деклараций за 2016 год.

VII. Нормативная прибыль

Затраты в размере 50,0 тыс.руб., заявленные организацией на социальные нужды, Госкомитетом не приняты.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит **54 329,03 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	с 01.07.2018	

	по 30.06.2018	по 31.12.2018	
АО «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,72	39,21	101,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,81	33,23	101,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Чистополь-Водоканал» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Чистополь-Водоканал» 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 АО «Чистополь-Водоканал» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год АО «Чистополь-Водоканал»

№ 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**	**1 768,66**	**1 645,46**	**93,0%**	**819,31**	**819,31**	**1 638,61**	**99,6%**	**1 644,53**	**822,73**	**822,73**	**1 645,46**	**100,4%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	1 768,66	1 645,46	**93,0%**	819,31	819,31	1 638,61	**99,6%**	1 644,53	822,73	822,73	1 645,46	**100,4%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 322,80	1 186,90	**89,7%**	594,55	594,55	1 189,09	**100,2%**	1 190,00	593,45	593,45	1 186,90	**99,8%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	205,86	206,50	**100,3%**	102,07	102,07	204,15	**98,9%**	204,15	103,25	103,25	206,50	**101,2%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	240,00	252,06	**105,0%**	122,69	122,69	245,38	**97,3%**	250,38	126,03	126,03	252,06	**102,7%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,20**	0,19	**93,0%**	**0,09**	**0,09**	**0,19**	**99,6%**	**0,19**	**0,09**	0,09	**0,19**	**100,4%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**54 161,96**	**52 130,57**	**96,2%**	**26 045,77**	**26 878,85**	**52 924,62**	**101,5%**	**56 645,68**	**26 991,19**	**27 337,85**	**54 329,03**	**102,7%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**30 108,66**	**29 216,51**	**97,0%**	**13 399,99**	**14 000,95**	**27 400,93**	**93,8%**	**29 556,25**	**14 184,87**	**14 601,93**	**28 786,81**	**105,1%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	23 835,13	22 901,78	**96,1%**	10 350,28	10 835,36	21 185,64	**92,5%**	22 351,44	10 797,89	11 079,47	21 877,37	**103,3%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 828,69	4 859,31	**100,6%**	2 219,10	2 374,44	4 593,55	**94,5%**	4 882,94	2 681,61	2 788,88	5 470,49	**119,1%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 085,85	6 591,55	**108,3%**	3 112,79	3 259,09	6 371,88	**96,7%**	6 626,77	3 248,42	3 378,35	6 626,77	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 837,93	1 988,84	**108,2%**	940,06	984,25	1 924,31	**96,8%**	2 001,28	1 045,99	955,29	2 001,28	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 094,83	662,76	**60,5%**	215,44	215,44	430,89	**65,0%**	497,22	233,82	233,82	467,64	**108,5%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 781,27	396,66	**22,3%**	198,33	198,33	396,66	**100,0%**	396,66	211,21	211,21	422,42	**106,5%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 936,17	3 144,29	**162,4%**	455,36	472,66	928,02	**29,5%**	1 249,89	172,93	179,85	352,78	**38,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 916,50	2 812,54	**146,8%**	314,08	326,02	640,10	**22,8%**	825,77	28,64	29,79	58,43	**9,1%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 270,39	5 258,37	**83,9%**	3 209,19	3 331,14	6 540,33	**124,4%**	6 696,68	3 203,92	3 332,07	6 535,99	**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		
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 273,53	6 314,73	**100,7%**	3 049,70	3 165,59	6 215,30	**98,4%**	7 204,81	3 386,98	3 522,46	6 909,44	**111,2%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**24 053,30**	**22 914,06**	**95,3%**	**12 645,78**	**12 877,91**	**25 523,69**	**111,4%**	**27 089,43**	**12 806,31**	**12 735,91**	**25 542,23**	**100,1%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	18 920,41	17 747,46	**93,8%**	9 965,31	10 473,14	20 438,45	**115,2%**	21 194,59	9 803,56	10 085,49	19 889,05	**97,3%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	876,92	379,00	**43,2%**	237,74	246,78	484,52	**127,8%**	662,53	297,24	309,13	606,37	**125,1%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 858,75	5 877,04	**100,3%**	3 094,29	3 310,89	6 405,18	**109,0%**	6 808,71	3 165,76	3 292,39	6 458,15	**100,8%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 056,72	5 221,19	**103,3%**	2 586,41	2 707,97	5 294,38	**101,4%**	5 506,15	2 699,09	2 807,06	5 506,15	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 527,13	1 575,40	**103,2%**	781,10	817,81	1 598,90	**101,5%**	1 662,86	869,11	793,75	1 662,86	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	63,68	6,56	**10,3%**	4,74	4,74	9,47	**144,4%**	4,35	2,17	2,17	4,35	**45,9%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	406,89	385,97	**94,9%**	635,33	659,48	1 294,81	**335,5%**	1 070,88	148,80	154,75	303,55	**23,4%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	288,03	276,23	**95,9%**	564,58	586,03	1 150,61	**416,5%**	830,06	30,75	31,98	62,73	**5,5%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 130,32	4 302,30	**83,9%**	2 625,70	2 725,48	5 351,18	**124,4%**	5 479,10	2 621,39	2 726,24	5 347,63	**99,9%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 132,89	5 166,60	**100,7%**	2 680,47	2 404,77	5 085,24	**98,4%**	5 894,84	3 002,75	2 650,42	5 653,18	**111,2%**
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**54 161,96**	**52 130,57**	**96,2%**	**26 045,77**	**26 878,85**	**52 924,62**	**101,5%**	**56 645,68**	**26 991,19**	**27 337,85**	**54 329,03**	**102,7%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	42 755,54	40 649,24	**95,1%**	20 315,59	21 308,49	41 624,08	**102,4%**	43 546,03	20 601,45	21 164,97	41 766,42	**100,3%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	876,92	379,00	**43,2%**	237,74	246,78	484,52	**127,8%**	662,53	297,24	309,13	606,37	**125,1%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	10 687,44	10 736,35	**100,5%**	5 313,39	5 685,33	10 998,73	**102,4%**	11 691,65	5 847,37	6 081,27	11 928,64	**108,5%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 142,57	11 812,74	**106,0%**	5 699,20	5 967,06	11 666,27	**98,8%**	12 132,92	5 947,51	6 185,41	12 132,92	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 365,06	3 564,24	**105,9%**	1 721,16	1 802,05	3 523,21	**98,8%**	3 664,14	1 915,10	1 749,04	3 664,14	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году
			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		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 158,51	669,32	**57,8%**	220,18	220,18	440,36	**65,8%**	501,57	235,99	235,99	471,98	**107,2%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 781,27	396,66	**22,3%**	198,33	198,33	396,66	**100,0%**	396,66	211,21	211,21	422,42	**106,5%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 343,06	3 530,26	**150,7%**	1 090,69	1 132,14	2 222,83	**63,0%**	2 320,77	321,73	334,60	656,33	**29,5%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 204,53	3 088,77	**140,1%**	878,66	912,05	1 790,71	**58,0%**	1 655,83	59,39	61,77	121,16	**6,8%**
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 400,72	9 560,67	**83,9%**	5 834,89	6 056,62	11 891,51	**124,4%**	12 175,78	5 825,30	6 058,31	11 883,61	**99,9%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	11 406,42	11 481,33	**100,7%**	5 730,18	5 570,36	11 300,54	**98,4%**	13 099,65	6 389,73	6 172,88	12 562,61	**111,2%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**								**136,00**				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								50,00				
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								86,00				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 711,74										
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**54 161,96**	**50 418,83**	**93,1%**	**26 045,77**	**26 878,85**	**52 924,62**	**105,0%**	**56 781,68**	**26 991,19**	**27 337,85**	**54 329,03**	**102,7%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**30,62**	**30,64**	**100,1%**	**31,79**	**32,81**	**32,30**	**105,4%**	**34,53**	**32,81**	**33,23**	**33,02**	**102,2%**
							103,20			106,90	100,00	101,28		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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	37 722,71	36 125,70	95,8	18 917,24	19 646,98	38 564,24	106,8	40 527,03	105,1	40215,69	104,3
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 780,45	2 410,06	86,7	1 095,92	1 104,96	2 200,87	91,3	2 838,12	129,0	2581,96	117,3
1.1.1	Реагенты	876,92	379,00	43,2	237,74	246,78	484,52	127,8	662,53	136,7	606,37	125,1
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 653,53	1 958,36	118,4	858,18	858,18	1 716,35	87,6	1 975,59	115,1	1975,59	115,1
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	250,00	72,70	29,1					200,00			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	10 687,44	10 736,35	100,5	5 313,40	5 685,33	10 998,73	102,4	11 691,65	106,3	11928,64	108,5
1.2.1	Электроэнергия	10 687,44	10 736,35	100,5	5 313,40	5 685,33	10 998,73	102,4	11 691,65	106,3	11928,64	108,5
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	14 507,64	15 376,98	106,0	7 420,34	7 769,11	15 189,48	98,8	15 797,07	104,0	15797,07	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	11 142,57	11 812,74	106,0	5 699,19	5 967,06	11 666,27	98,8	12 132,92	104,0	12132,92	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 365,07	3 564,24	105,9	1 721,15	1 802,05	3 523,21	98,8	3 664,14	104,0	3664,14	104,0
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	9 747,19	7 602,31	78,0	5 087,58	5 087,58	10 175,16	133,8	10 200,19	100,2	9908,02	97,4
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	2 343,06	3 530,26	150,7	1 111,41	1 111,41	2 222,82	63,0	2 320,77	104,4	656,33	29,5

№ 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
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	138,53	441,49	318,7	216,06	216,06	432,12	97,9	664,94	153,9	535,17	123,8
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 204,53	3 088,77	140,1	895,35	895,35	1 790,69	58,0	1 655,83	92,5	121,16	6,8
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	11 037,94	11 325,32	102,6	5 557,79	5 661,13	11 218,93	99,1	12 816,44	114,2	12479,21	111,2
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями										315,74	
3.1.1	Услуги связи и интернет	285,01	185,57	65,1	140,88	140,88	281,76	151,8	316,21	112,2	315,74	112,1
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги		221,79						256,00			
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		1 538,51						2 111,20			
3.1.6	Информационные услуги								129,00			
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	6 753,06	6 635,94	98,3	3 366,89	3 366,89	6 733,78	101,5	7 895,95	117,3	7545,87	112,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	5 186,68	5 096,72	98,3	2 585,94	2 585,94	5 171,87	101,5	6 064,47	117,3	5795,60	112,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 566,38	1 539,21	98,3	780,95	780,95	1 561,91	101,5	1 831,47	117,3	1750,27	112,1

№ 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
3.3	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		51,44								75,18	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	4 284,88	4 637,94	108,2	2 190,91	2 294,25	4 485,15	96,7	4 920,49	109,7	4542,42	101,3
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	33,00	61,47	186,3	30,98	30,98	61,96	100,8	49,23	79,4		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация	1 158,51	669,32	57,8	220,18	220,18	440,36	65,8	501,57	113,9	471,98	107,2
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 158,51	669,32	57,8	220,18	220,18	440,36	65,8	501,57	113,9	471,98	107,2
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 781,27	396,66	22,3	198,33	198,33	396,66	100,0	396,66	100,0	422,42	106,5
6.1	Аренда имущества				198,33	198,35	396,68		396,66	100,0	422,42	106,5
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	118,47	83,31	70,3	40,81	40,81	81,63	98,0	169,21	207,3	83,41	102,2
7.1	Налог на прибыль при ОСН								86,00			
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	54,87	16,75	30,5	18,03	18,03	36,07	215,3	16,63	46,1	16,67	46,2
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	63,60	66,56	104,7	22,78	22,78	45,56	68,4	66,59	146,1	66,74	146,5
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								50,00			
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								50,00			
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		1 711,74									
10	Итого НВВ	54 161,96	50 418,83	93,1	26 045,77	26 878,85	52 924,63	105,0	56 781,68	107,3	54329,04	102,7

Дата: 09.10.2017г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку осветленной воды
АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» на 2018-2020 гг

№ тарифного дела: 26/72

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 «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (далее – АО «СОВ-НКНХ») об установлении тарифов на транспортировку воды на 2018-2020 гг приказом Госкомитета от от 03.05.2017 № 102 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2018-2020 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/72, 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 на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку воды для организации АО «СОВ-НКНХ» **на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об утверждении долгосрочных тарифов на транспортировку осветленной воды на 2018-2020 гг (№200 от 24.04.2017).

Имущество находится в собственности организации АО «СОВ-НКНХ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Согласно утвержденной ОАО «ТАИФ» «Эскизной схемы совместного использования водоводов для нужд ОАО «ТАИФ-НК» (КГПТО) и ПАО «НКНХ» (СКО)», по трубопроводу диаметром 1000 мм, принадлежащему ОАО «СОВ-НКНХ» предусматривается подача осветленной воды от III-го водоподъема УВК и ОСВ ПАО «НКНХ» до объекта КГПТО ОАО «ТАИФ-НК».

Поставщиком осветленной воды для ОАО «ТАИФ-НК» является УВК и ОСВ ПАО «НКНХ», который забирает речную воду из реки Кама, в районе п. Красный Ключ, и подает её на III-й водоподъем по трем водоводам диаметром 1200 мм. После насосной III водоподъема выполнена врезка в водовод Ду1000 АО «СОВ-НКНХ», по которому осветленная вода подается до границы раздела с КГПТО ОАО «ТАИФ-НК».

В связи с чем ОАО «СОВ-НКНХ» выполнены работы на следующих участках:

1. Реконструкция системы питьевого водоснабжения на территории ОАО «СОВ-НКНХ»;
2. Реконструкция системы питьевого водоснабжения в районе насосной №1 III-го водоподъема ПАО «НКНХ»;
3. Переврезка II зоны ПАО «НКНХ»;
4. Подключение КГПТО к трубопроводу диаметром 1000 мм;
5. Подключение КГПТО к трубопроводу диаметром 700 мм.

Подключение к трубопроводу АО «СОВ-НКНХ» осуществлен в рамках утвержденной платы за подключение.

Протяженность участка водовода 16,3 км.

Единственным потребителем осветленной воды на 2018 год является ОАО «ТАИФ-НК» КГПТО (комплекс глубокой переработки тяжелых остатков). В дальнейшем планируется подача осветленной воды по данному водоводу для объектов ПАО «НКНХ».

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-35/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, 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 «СОВ-НКНХ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,14	3,14	100,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (утв)	2018-2019 (прогноз орг-ции)	2020 (прогноз орг-ции)	2018 год (принято ГКРТТ)	% отклонения принято /утв	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
Поднято воды	0	0	0	0		0	0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0		0	0
Получено воды со стороны	3 688,421	3 413,558	3 423,663	3 688,421	100,0%	3 688,421	3 688,421
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	3 688,421	3 413,558	3 423,663	3 688,421	100,0%	3 688,421	3 688,421
Потери воды	184,421	170,678	171,183	184,421	100,0%	184,421	184,421
	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%		5,0%	5,0%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0		0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	3 504,00	3 242,88	3 252,48	3 504,00	100,0%	3 504,00	3 504,00
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0		0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0		0	0
По группе потребителей «Прочие»	3 504,00	3 242,88	3 252,48	3 504,00	100,0%	3 504,00	3 504,00

Объем полученной воды со стороны (от ПАО «НКНХ») принят на уровне утвержденного периода регулирования. Объем реализации воды принят на основании плановых объемов потребления КГПТО ОАО «ТАИФ-НК» в соответствии с договором № . 118П между АО «СОВ-НКНХ» и ОАО «Таиф-НК».

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

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

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

	2018 год	**2019 год**	**2020 год**
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,0%	104,5%	104,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Утверждено ГКРТТ	11 000,00			
прогноз организации		11 705,51	11 603,81	11 505,71
принято ГКРТТ		11 085,57	11 150,88	11 218,11

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018-2020 гг. составили:

Год	**НВВ, тыс.руб.**	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
2018	11 705,51	3,14	100,0%	4,08	130,0%
2019	11 603,81	3,58	87,7%	3,58	100,0%
2020	11 505,71	3,54	98,9%	3,54	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2018 год приняты в сумме 2 414,26 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 2 206,26 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 2 013,90 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала на 2018 год приняты в сумме 1 680,79 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 290,93 тыс.руб., на уровне предложения организации.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 389,86 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 чел., по предложению организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник	4	26,89	1 290,93
Итого	**4**	**26,89**	**1 290,93**

1.2. Прочие производственные расходы на 2018 год приняты в сумме 333,11 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1,28 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
ГСМ	29,48	29,37	99,6%
Дизтопливо	62,51	62,28	99,6%
Медуслуги	29,01	28,90	99,6%
Содержание автотранспорта	3,26	3,24	99,4%
Спецодежда	17,48	17,41	99,6%
Страховые платежи	2,50	2,49	99,6%
Услуги по обучению	7,11	7,08	99,6%
Вспомогательные материалы, производственный инвентарь	183,04	182,34	99,6%
Итого	**334,39**	**333,11**	**99,6%**

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме 192,36 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 192,36 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 208,00 тыс.руб.

Затраты включили в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и на 2018 год приняты в сумме 208,00 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество – 208,00 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 100%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 208,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 618,66 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2018 год приняты в сумме 8 671,31 тыс.руб., на уровне предложения организации, на уровне утвержденного 2017 года. Амортизационные отчисления планируется направить на смену артезианского насоса.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расчет необходимой валовой выручки
АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 206,26	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	5,0%	5,0%	5,0%

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 г.	2019 г.	2020 г.
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло)	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2 206,26	2 271,57	2 338,80

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$ОР_i = ОР_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$ОР_i$ - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c ,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2 414,26	2 479,57	2 546,80
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	8 671,31	8 671,31	8 671,31
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	11 085,57	11 150,88	11 218,11

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку осветленной воды для АО «СОВ-НКНХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, 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 «СОВ-НКНХ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,14	3,19	101,6%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, 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 «СОВ-НКНХ»			
иные потребители	3,18	3,18	99,7%

(тарифы указываются без учета НДС)			

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «СОВ-НКНХ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,18	3,22	101,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «СОВ-НКНХ» и исполнительного комитета Нижнекамского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку осветленной воды АО «СОВ-НКНХ» на 2018-2020 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 «СОВ-НКНХ» на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку воды на 2018-2020 гг. для АО «СОВ-НКНХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено						2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да	да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 752,00	1 752,00	3 504,00	3 242,88	3 242,88	3 252,48	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%	1 752,00	1 752,00	3 504,00	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	1 752,00	1 752,00	3 504,00	3 242,88	3 242,88	3 252,48	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																		
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 752,00	1 752,00	3 504,00	3 242,88	3 242,88	3 252,48	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%	1 752,00	1 752,00	3 504,00	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 500,00	5 500,00	11 000,00	11 705,51	11 603,81	11 505,71	5 501,28	5 584,29	11 085,57	100,8%	5 574,60	5 576,28	11 150,88	100,6%	5 576,27	5 641,85	11 218,11	100,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 396,00	5 396,00	10 792,00	10 878,85	10 967,92	11 060,59	5 397,28	5 480,29	10 877,57	100,8%	5 470,60	5 472,28	10 942,88	100,6%	5 472,27	5 537,85	11 010,11	100,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	620,64	620,64	1 241,28	1 290,93	1 342,57	1 396,27	632,81	658,12	1 290,93	104,0%	651,54	677,60	1 329,14	103,0%	670,83	697,66	1 368,49	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,43	187,43	374,87	389,86	405,45	421,67	191,11	198,75	389,86	104,0%	196,76	204,64	401,40	103,0%	202,59	210,69	413,28	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 335,65	4 335,65	8 671,31	8 671,31	8 671,31	8 671,31	4 312,51	4 358,80	8 671,31	100,0%	4 335,66	4 335,66	8 671,31	100,0%	4 335,66	4 335,66	8 671,31	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	92,13	92,13	184,25	192,36	200,82	209,66	94,29	98,06	192,36	104,4%	118,51	79,54	198,05	103,0%	90,10	113,82	203,91	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	160,15	160,15	320,30	334,39	347,77	361,68	166,56	166,56	333,11	104,0%	168,12	174,85	342,97	103,0%	173,10	180,02	353,12	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	104,00	104,00	208,00	826,66	635,89	445,12	104,00	104,00	208,00	100,0%	104,00	104,00	208,00	100,0%	104,00	104,00	208,00	100,0%
	налог на имущество		104,00	104,00	208,00	826,66	635,89	445,12	104,00	104,00	208,00	100,0%	104,00	104,00	208,00	100,0%	104,00	104,00	208,00	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																		
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																		
11	Товарная продукция	тыс. руб.	5 500,00	5 500,00	11 000,00	11 705,51	11 603,81	11 505,71	5 501,28	5 584,29	11 085,57	100,8%	5 574,60	5 576,28	11 150,88	100,6%	5 576,27	5 641,85	11 218,11	100,6%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,14	3,14	3,14	3,61	3,58	3,54	3,14	3,19	3,16	100,8%	3,18	3,18	3,18	100,6%	3,18	3,22	3,20	100,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено						2018 год				2019 год				2020 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	2019 год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
				100,0%		115,0%	99,1%	98,9%	100,0%	101,5%			99,8%	100,0%			100,0%	101,2%		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2018-2020 гг.

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		2017 год														
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию															
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	1 060,35	1 060,36	2 120,70	2 207,54		2 296,61		2 389,28		2 206,26		2 271,57	103,0	2 338,80	103,0
	Операционные расходы (проверка)	1 060,35	1 060,36	*2 120,70*	*2 207,54*		*2 296,61*		*2 389,28*		*2 206,26*		*2 271,57*	103,0	*2 338,80*	103,0
	Индекс эффективности расходов										*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен										*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов															
2.1	Производственные расходы	968,22	968,23	1 936,45	2 015,18	101,3	2 095,79	104,0	2 179,62	104,3	2 013,90	104,0	2 073,51	103,0	2 134,89	103,0
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение															
2.1.1.1	Реагенты															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы															
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		2017 год														
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыду щему году
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	808,07	808,08	1 616,15	1 680,79	104,0	1 748,02	104,0	1 817,94	104,0	1 680,79	104,0	1 730,54	103,0	1 781,77	103,0
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	620,64	620,64	1 241,28	1 290,93	104,0	1 342,57	104,0	1 396,27	104,0	1 290,93	104,0	1 329,14	103,0	1 368,49	103,0
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	187,43	187,44	374,87	389,86	104,0	405,45	104,0	421,67	104,0	389,86	104,0	401,40	103,0	413,28	103,0
2.1.4	Общехозяйственные расходы															
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	160,15	160,15	320,30	334,39	104,4	347,77	104,0	361,68	104,0	333,11	104,0	342,97	103,0	353,12	103,0
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															
2.1.5.4	Прочие расходы										333,11		342,97		353,12	
2.2	Ремонтные расходы	92,13	92,13	184,25	192,36	104,4	200,82	104,4	209,66	104,4	192,36	104,4	198,05	103,0	203,91	103,0
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	92,13	92,13	184,25	192,36	104,4	200,82	104,4	209,66	104,4	192,36	104,4	198,05	103,0	203,91	103,0
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем															
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы															
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала															

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		2017 год														
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыду щему году
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы															
2.3	Административные расходы															
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями															
2.3.1.1	Услуги связи и интернет															
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.3	Аудиторские услуги															
2.3.1.4	Консультационные услуги															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий															
2.3.1.6	Информационные услуги															
2.3.1.7	Управленческие услуги															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы															
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала															
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы															
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем															
2.3.4	Служебные командировки															
2.3.5	Обучение персонала															
2.3.6	Страхование производственных объектов															
2.3.7	Прочие административные расходы															
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов															

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		2017 год														
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыду щему году
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий															
2.3.7.3	Прочие расходы															
3	Амортизация	4 335,66	4 335,66	8 671,31	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	4 335,66	4 335,66	8 671,31	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0	8 671,31	100,0
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	104,00	104,00	208,00	826,66	100,6	635,89	100,0	445,12	100,0	208,00	100,0	208,00	100,0	208,00	100,0
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:															
4.1.1	расходы на транспортировку воды															
4.1.2	расходы на покупку воды															
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению															
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды															
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	104,00	104,00	208,00	826,66	397,4	635,89	76,9	445,12	70,0	208,00	100,0	208,00	100,0	208,00	100,0
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН															
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	104,00	104,00	208,00	826,66	397,4	635,89	76,9	445,12	70,0	208,00	100,0	208,00	100,0	208,00	100,0
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду															
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом															
4.2.6	Земельный налог															
4.2.7	Транспортный налог															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных,															

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		2017 год														
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыду щему году
	ремонтных и административных расходов															
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату															
4.3.1	Аренда имущества															
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль															
5.1	Расходы на капитальные вложения															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской															

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						Расчет Госкомитета на регулируемый период					
		2017 год														
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыду щему году
	Федерации															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)															
10	Итого НВВ	5 500,00	5 500,01	11 000,01	11 705,51	103,1	11 603,81	104,0	11 505,71	104,2	11 085,57	100,8	11 150,88	100,6	11 218,11	100,6

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифов на транспортировку стоков
ОАО «ТГК-16»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2018-2020 гг.

№ тарифного дела: 26/271

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 ОАО «ТГК-16» об установлении тарифов на транспортировку стоков на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 300 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018-2020 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/271, 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 на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ОАО «ТГК-16» **на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «ТГК-16» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ОАО «ТГК-16» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности. Свидетельство о государственной регистрации приложено в тарифном деле.

В собственности ОАО «ТГК-16»:

-Насосная станция приема и перекачки хозяйственно-бытовых сточных воды с 2 насосами типа СМ100-65-200/2 и СМ150-125-315/4;

-канализационные сети протяженностью 7,34 км, в том числе 4,62 км напорных канализационных и 2,72 км безнапорных канализационных сетей. Очистка стоков производится на очистных сооружениях ПАО «Казаньоргсинтез». Вид очистки сточных вод – механическая.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Краткое описание технологического процесса станции приема и откачки промышленных и ливневых сточные вод.

Хозяйственно-бытовые сточные воды проходят через канализацию основной промышленной площадки филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3». Общая протяженность на площадке составляет 2721,4 м. Имеется 66 колодцев, с подъездными путями. Диаметр трубопровода Ø 300мм, толщина стенки 4-6 мм, материал чугун, сталь, керамика. Глубина заложения от 2 до 5 м. Дата ввода в эксплуатацию 1967 год.

Хозяйственно-фекальные стоки с основной промышленной площадки станции поступают в приемное отделение фекальной насосной, которая представляет собой железобетонную конструкцию объемом 92м3, глубиной 6,5м. Дата ввода в эксплуатацию 1971г. На насосной станции работают два фекальных насоса типа СМ100-65-200/2 и СМ150-125-315/4 производительностью 125 и 200 м3/ч соответственно. Режим работы насосов круглосуточный, один из насосов включается в автоматическом режиме по мере увеличения уровня в приемной емкости, второй находится в резерве. Далее

стоки перекачиваются фекальными насосами на очистные сооружения ПАО «Казаньоргсинтез».

Напорная хозяйственно-фекальная канализация вне площадки филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» состоит из двух параллельных ниток протяженностью 2310,98м. каждая. На общей протяженности имеется 4 колодца с подъездными путями. Диаметр трубопровода Ø 160 мм, толщина стенки 6 мм, материал полиэтилен, рабочее давление в трубопроводе от 4 кгс/см2 до 5 кгс/см2. Глубина заложения от 2 до 3 метров. Дата ввода в эксплуатацию 2002г.

Протяженность одной нитки трубопровода хозяйственно-фекальной канализации от здания фекальной насосной филиала АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» до предполагаемого места присоединения здания диспетчерской ПАО «Казаньоргсинтез» вне площадки станции ориентировочно составляет 1 км, от периметра ограждения филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» до предполагаемого места присоединения 0,86 км. Организация оказывает услуги водоотведения для единственного потребителя ПАО «Казаньоргсинтез» (диспетчерская железнодорожного цеха), начиная с сентября 2017 года.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 21.09.2017 № 10-25/кс:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку стоков, руб./куб.м.**
	Со дня вступления в силу постановления по по 31.12.2017
ОАО «ТГК - 16»	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,64

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 год (утверж)	2018 (прогноз)	Отклонение, %	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
1	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	102,15	102,15	100,0	102,15	102,15
1.1	Хозяйственные нужды предприятия	99,96	99,96	100,0	99,96	99,96
2	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	2,19	2,19	100,0	2,19	2,19
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»					
2.2	По группе потребителей «Население»					
2.3	По группе потребителей «Прочие» (ПАО «Казаньоргсинтез»)	2,19	2,19	100,0	2,19	2,19

Расчетный объем стоков на 2018 год принят по предложению организации. На 2019-2020 годы объемы приема стоков приняты на уровне предложения организации. Объем сточных вод для прочего абонента «Казанское публичное акционерное общество «Органический синтез» (диспетчерская

железнодорожного цеха, подключенная к канализационным сетям ОАО «ТГК-16») принят на основании заявки.

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 IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» 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):

Индексы-дефляторы	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	1,040	1,069	1,040
индекс потребительских цен	1,040	1,040	1,040

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Утверждено ГКРТТ	576,06			
прогноз организации		1 430,93	1 466,15	1 503,04
принято ГКРТТ		586,04	606,46	627,58

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	1 430,93	5,64	100%	22,37	396,6%
2018	1 466,15	14,35	64,2%	14,35	100,0%
2019	1 503,04	14,35	100%	15,08	105,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2018 год приняты в сумме 506,22 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с

применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 506,22 тыс.руб., из них:

1. <u>Производственные расходы</u> на 2018 год приняты в сумме **168,49** тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 68,57 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 52,67 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 15,91 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала цеха теплоснабжения и подземных коммуникаций (далее – ЦТПК) в соответствии со штатным расписанием – 16 человек (в соответствии с утвержденной нормативной численностью филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3». Численность основного производственного персонала на услуги по транспортировки хозяйственно-фекальных стоков принята в количестве 0,13 чел. Заработная плата принята на основании представленного штатного расписания.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь по обслуживанию оборудования 3 разряда	0,03683	35,67	15,77
Обходчик водопроводно-канализационной сети 4 разряда	0,07366	33,61	29,71
Слесарь санитарно-технических систем 4 разряда	0,00819	34,47	3,39
Слесарь санитарно-технических систем 5 разряда	0,00818	38,77	3,81
Итого	**0,1258**	**34,89**	**52,67**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы на 2018 год* приняты в сумме **99,92** тыс.руб., с учетом индексации на 2018 год от утверждённых расходов в августе 2017 года. Отклонение от прогноза организации составляет 0,8 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты цеха ЦТПК, относимые на транспортировку хозяйственно-бытовых стоков в соответствии с Учетной политикой предприятия и «Методикой формирования себестоимости производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг)».

Затраты цеха ЦТПК распределяются как на основную деятельность (производство тепловой и электрической энергии), так и на прочую деятельность (транспортировка технической воды, транспортировка хозяйственно-бытовых стоков, обслуживание сантехнического оборудования промышленных и бытовых помещений станции).

Доля расходов цеха ЦТПК на 2018г., относимая на «транспортировку хозяйственно-бытовых стоков» рассчитана пропорционально заработной плате производственного персонала и составляет 0,327%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет на 2018г. (организации)	Расчет на 2018г. (Госкомитета)	Отклонение
		тыс.руб.	тыс.руб.	%
1	Заработная плата цехового персонала	12,54	12,43	99,1
2	Отчисление на социальное страхование	3,79	3,79	100,0
3	Амортизация ОС цехового назначения	3,46	3,46	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	1,32	1,30	98,5
5	Коммунальные платежи	0,18	0,18	100,0
6	Охрана труда	0,70	0,69	98,6
7	Договорные услуги (Договор №27-73/2017 от 19.01.2017 с ООО «Энерготранс» транспортные услуги)	70,36	69,76	99,1
8	Прочие цеховые расходы	8,38	8,30	99,0
	Итого:	**100,72**	**99,92**	**99,2**

* *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.

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2018 год в сумме 323,04 тыс. руб. приняты на текущий ремонт здания хоз.фекальной канализации на основании программы филиала ОАО ТГК-16 «Казанская ТЭЦ 3» на капитальные, средние, и текущие ремонты оборудования, ЗиС на 2018-2020 гг. подрядным способом по цеху теплоснабжения и подземных коммуникаций и сметного расчета без учета накладных расходов, сметной прибыли и налога на добавленную стоимость.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

приняты в размере 79,83 тыс.руб., на уровне ожидаемого предложения организации по данной статье отражены затраты на амортизационные отчисления имущественного комплекса относящиеся к транспортировке хозяйственно-бытовых стоков.

№ п/п	Наименование ОС	Инвентарный номер	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2017г., тыс.руб.	Амортизация на 2017г., тыс.руб.
1	Здание фекальной насосной станции	ЗДНПР335	59,44	0	0,00
2	Подземные сети канализации ремонтной мастерской ОРУ-220 кВ.	ПРДУСТ14621	262,26	0	0,00
3	Трубопроводы канализации	ПРДУСТ14508	1 204,08	685,21	79,83

	вне площадки				
4	Трубопроводы канализации на площадке	ПРДУСТ14509	2457,54	0	
				Итого:	**79,83**

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2018 год приняты Госкомитетом в размере 20,12 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог- 18,90 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 0,42 тыс.руб.;
- водный налог- 0,02 тыс.руб.

на уровне утверждённых расходов при установлении долгосрочных тарифов на техническую воду на 2017 год. Расходы по статье распределены в соответствии с Учетной политикой предприятия и «Методикой формирования себестоимости производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг)» пропорционально прямым расходам, что составляет на услуги по водоотведению хозяйственно-бытовых стоков - 0,01% - 0,002 тыс.руб.

IV. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль не предусмотрена.

РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена

Расчет необходимой валовой выручки
ОАО «ТГК - 16»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	506,21	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.	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год	2019 год	2020 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	506,22	521,40	537,04

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$ОР_i = ОР_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$ОР_i$ - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году i-1 (указывается для тех организаций, для которых используется).

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	506,21	526,63	547,75
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов,	79,83	79,83	79,83

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
	тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации			
	ИТОГО необходимая валовая выручка	586,04	606,46	627,58

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод ОАО «ТГК - 16» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ОАО «ТГК - 16» (без учета НДС)	**5,64**	**5,83**	103,5

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ОАО «ТГК - 16» (без учета НДС)	**5,83**	**6,05**	103,8

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ОАО «ТГК - 16» (без учета НДС)	**6,05**	**6,24**	103,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «ТГК - 16». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «ТГК - 16» на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку стоков на 2018-2020 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
						Утверждено							2018 год				2019 год				2020 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	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**		**да**	**да**	**да**			**да**				**да**				**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**51,08**	**51,08**	**102,15**	**0,0%**	**102,15**	**102,15**	**102,15**	**51,08**	**51,08**	**102,15**	**100,0%**	**51,08**	**51,08**	**102,15**	**100,0%**	**51,08**	**51,08**	**102,15**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3		0,00	**0,0%**	49,98	49,98	99,96	**0,0%**	99,96	99,96	99,96	49,98	49,98	99,96	**100,0%**	49,98	49,98	99,96	**100,0%**	49,98	49,98	99,96	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	0,00	0,00	**0,0%**	1,10	1,10	2,19	**0,0%**	2,19	2,19	2,19	1,10	1,10	2,19	**100,0%**	1,10	1,10	2,19	**100,0%**	1,10	1,10	2,19	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3		0,00	**0,0%**	1,10	1,10	2,19	**0,0%**	2,19	2,19	2,19	1,10	1,10	2,19	**100,0%**	1,10	1,10	2,19	**100,0%**	1,10	1,10	2,19	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**			0,00	**0,0%**			**0,00**	**0,0%**				**0,01**	0,01	**0,01**	**0,0%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**288,03**	**288,03**	**576,06**	**0,0%**	**1 430,93**	**1 466,15**	**1 503,04**	**288,06**	**297,99**	**586,04**	**101,7%**	**297,52**	**308,94**	**606,46**	**103,5%**	**309,00**	**318,58**	**627,58**	**103,5%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**288,03**	**288,03**	**576,06**	**0,0%**	**1 430,93**	**1 466,15**	**1 503,04**	**288,06**	**297,99**	**586,04**	**101,7%**	**297,52**	**308,94**	**606,46**	**103,5%**	**309,00**	**318,58**	**627,58**	**103,5%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	280,97	280,97	561,94	**0,0%**	1 416,12	1 450,63	1 486,77	280,86	290,50	571,36	**101,7%**	290,02	301,10	591,12	**103,5%**	301,17	310,40	611,57	**103,5%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**				0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	25,32	25,32	50,64	**0,0%**	52,67	54,77	56,97	25,82	26,85	52,67	**104,0%**	26,85	27,92	54,77	**104,0%**	27,92	29,04	56,97	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
						Утверждено							2018 год				2019 год				2020 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	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	7,65	7,65	15,29	**0,0%**	15,91	16,54	17,20	7,80	8,11	15,91	**104,0%**	8,11	8,43	16,54	**104,0%**	8,43	8,77	17,20	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	39,91	39,91	79,83	**0,0%**	682,30	682,30	682,30	39,91	39,91	79,83	**100,0%**	39,91	39,91	79,83	**100,0%**	39,91	39,91	79,83	**100,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	160,00	160,00	320,00	**0,0%**	564,53	591,63	620,02	158,35	164,69	323,04	**100,9%**	164,28	171,68	335,96	**104,0%**	171,98	177,42	349,40	**104,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	160,00	160,00	320,00	**0,0%**	157,31	164,86	172,77	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	48,09	48,09	96,18	**0,0%**	100,72	105,39	110,28	48,98	50,94	99,92	**103,9%**	50,86	53,15	104,02	**104,1%**	52,92	55,25	108,18	**104,0%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		0,00	**0,0%**	7,06	7,06	14,12	**0,0%**	14,82	15,53	16,27	7,20	7,49	14,69	**104,0%**	7,50	7,84	15,33	**104,4%**	7,83	8,18	16,01	**104,4%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**288,03**	**288,03**	**576,06**	**0,0%**	**1 430,93**	**1 466,15**	**1 503,04**	**288,06**	**297,99**	**586,04**	**101,7%**	**297,52**	**308,94**	**606,46**	**103,5%**	**309,00**	**318,58**	**627,58**	**103,5%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	280,97	280,97	561,94	**0,0%**	1 416,12	1 450,63	1 486,77	280,86	290,50	571,36	**101,7%**	290,02	301,10	591,12	**103,5%**	301,17	310,40	611,57	**103,5%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
						Утверждено							2018 год				2019 год				2020 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	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	25,32	25,32	50,64	**0,0%**	52,67	54,77	56,97	25,82	26,85	52,67	**104,0%**	26,85	27,92	54,77	**104,0%**	27,92	29,04	56,97	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	7,65	7,65	15,29	**0,0%**	15,91	16,54	17,20	7,80	8,11	15,91	**104,0%**	8,11	8,43	16,54	**104,0%**	8,43	8,77	17,20	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	39,91	39,91	79,83	**0,0%**	682,30	682,30	682,30	39,91	39,91	79,83	**100,0%**	39,91	39,91	79,83	**100,0%**	39,91	39,91	79,83	**100,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	160,00	160,00	320,00	**0,0%**	564,53	591,63	620,02	158,35	164,69	323,04	**100,9%**	164,28	171,68	335,96	**104,0%**	171,98	177,42	349,40	**104,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	160,00	160,00	320,00	**0,0%**	157,31	164,86	172,77	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	48,09	48,09	96,18	**0,0%**	100,72	105,39	110,28	48,98	50,94	99,92	**103,9%**	50,86	53,15	104,02	**104,1%**	52,92	55,25	108,18	**104,0%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	7,06	7,06	14,12	**0,0%**	14,82	15,53	16,27	7,20	7,49	14,69	**104,0%**	7,50	7,84	15,33	**104,4%**	7,83	8,18	16,01	**104,4%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**288,03**	**288,03**	**576,06**	**0,0%**	**1 430,93**	**1 466,15**	**1 503,04**	**288,06**	**297,99**	**586,04**	**101,7%**	**297,52**	**308,94**	**606,46**	**103,5%**	**309,00**	**318,58**	**627,58**	**103,5%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**5,64**	**5,64**	**5,64**	**0,0%**	**14,01**	**14,35**	**14,71**	**5,64**	**5,83**	**5,74**	**101,7%**	**5,83**	**6,05**	**5,94**	**103,5%**	**6,05**	**6,24**	**6,14**	**103,5%**

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку стоков на 2018-2020 гг.

№ 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	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	20	21	22	23	24	25
	Является ли организация плательщиком НДС			**да**		**да**		**да**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Производственные расходы**	**81,06**	**81,06**	**162,11**	**0,0**	**168,49**	**103,9**	**175,33**	**104,1**	**182,35**	**104,0**	**168,49**	**103,9**	**175,33**	**104,1**	**182,35**	**104,0**
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	32,97	32,97	65,94	0,0	68,57	104,0	71,32	104,0	74,17	104,0	68,57	104,0	71,32	104,0	74,17	104,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	25,32	25,32	50,64	0,0	52,67	104,0	54,77	104,0	56,97	104,0	52,67	104,0	54,77	104,0	56,97	104,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	7,65	7,65	15,29	0,0	15,91	104,0	16,54	104,0	17,20	104,0	15,91	104,0	16,54	104,0	17,20	104,0
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
1.6	Общехозяйственные расходы	48,09	48,09	96,18	0,0	99,92	103,9	104,02	104,1	108,18	104,0	99,92	103,9	104,02	104,1	108,18	104,0
2	**Ремонтные расходы**	**160,00**	**160,00**	**320,00**	**0,0**	**323,04**	**100,9**	**335,96**	**104,0**	**349,40**	**104,0**	**323,04**	**100,9**	**335,96**	**104,0**	**349,40**	**104,0**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		0,00	0,00	0,0	323,04	0,0	335,96	104,0	349,40	104,0	323,04	0,0	335,96	104,0	349,40	104,0
3	**Административные расходы**	**7,06**	**7,06**	**14,12**	**0,0**	**14,69**	**104,0**	**15,33**	**104,4**	**16,01**	**104,4**	**14,68**	**104,0**	**15,33**	**104,4**	**16,01**	**104,4**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,32	2,32	4,64	0,0	4,82	104,0	5,01	104,0	5,21	104,0		0,0		0,0		0,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,08	0,08	0,15	0,0	0,16	104,0	0,16	104,0	0,17	104,0	0,16	104,0	0,16	104,0	0,17	104,0
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	1,68	1,68	3,35	0,0	3,49	104,0	3,63	104,0	3,77	104,0		0,0		0,0		0,0
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
3.1.7	Управленческие услуги	0,56	0,56	1,13	0,0	1,17	104,0	1,22	104,0	1,27	104,0		0,0		0,0		0,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4,62	4,62	9,25	0,0	9,62	104,0	10,06	104,6	10,53	104,6	9,62	104,0	10,06	104,6	10,53	104,6

№ 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	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3,55	3,55	7,10	0,0	7,39	104,0	7,74	104,8	8,11	104,8	7,39	104,0	7,74	104,8	8,11	104,8
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,07	1,07	2,14	0,0	2,23	104,0	2,32	104,0	2,41	104,0	2,23	104,0	2,32	104,0	2,41	104,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,11	0,11	0,22	0,0	0,23	104,0	0,24	104,0	0,25	104,0		0,0		0,0		0,0
3.4	Служебные командировки			0,00	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
3.5	Обучение персонала	0,01	0,01	0,02	0,0	0,02	104,0	0,02	104,0	0,02	104,0	0,02	104,0	0,02	104,0	0,02	104,0
5	**Амортизация**	39,91	39,91	79,83	0,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	39,91	39,91	79,83	0,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0	79,83	100,0
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**104,0**	**0,00**	**104,0**	**0,00**	**104,0**	**0,00**	**104,0**	**0,00**	**104,0**	**0,00**	**104,0**
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0	0,00	104,0
10	**Итого НВВ**	**288,03**	**288,03**	**576,06**	**0,0**	**586,04**	**101,7**	**606,46**	**103,5**	**627,58**	**103,5**	**586,04**	**101,7**	**606,46**	**103,5**	**627,58**	**103,5**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2016-2018 годы в следующих размерах (организация применяет упрощенную систему налогообложения):

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
26,13	100%	27,33	104,6%
2017 год (корректировка)			
27,33	100%	28,47	104%
2018 год (корректировка)			
28,47	100%	29,27	103%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на 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.

ОАО «Алексеевскводоканал» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Алексеевскводоканал» является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района РТ (постановление Исполнительного комитета №472 от 29.08.2014).

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ из 13 артезианских скважин и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения. Протяженность сетей водоснабжения 315,02 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2017 (факт 9 м-в)	2018 (утв.)	2018 (предл.орг-ции)	2018 (коррек)
1	Поднято воды	424,275	425,261	492,762	479,444	324,95	479,444	479,444	479,444
1.1	потери воды	33,50	36,385	36,29	35,48	32,50	35,48	35,48	35,48
		7,9%	8,56%	7,4%	7,4%	10%	7,4%	7,4%	7,4%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	расход воды на технолог. нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	390,775	388,876	456,472	443,964	292,45	443,964	443,964	443,964
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	26,068	29,05	34,863	33,12	18,796	33,12	33,12	33,12
2.3	населению	334,129	333,246	348,092	352,253	256,275	352,253	352,253	352,253
		85%	86%	76%	78%	88%	78%	78%	78%
2.4	прочим потребителям	30,578	26,58	73,517	58,591	17,379	58,591	58,591	58,591

Учитывая, что организацией отчетные данные сформированы некорректно, т.е. неподтвержден факт снижения объема реализации, объем воды на 2018 год принят на уровне утвержденного 2017 года и предложения 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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	7574,92	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	7,4%	7,4%	7,4%
Удельный расход	кВт/ч/	1,17	1,17	1,17

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

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Алексеевскводоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 7851,62 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 8084,03 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы скорректированы в соответствии с представленными организацией налоговыми декларациями и документами по сомнительным долгам и приняты в сумме:

на 2018 год – 271,37 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов включены:

Затраты на оплату налогов:

- единый налог при УСН – 115,86 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 21,67 тыс.руб.;
- транспортный налог – 31,93 тыс.руб.;
- земельный налог – 3,02 тыс.руб.;
- водный налог – 46,77 тыс.руб.

Затраты по сомнительным долгам на 2018 год – 52,13 тыс.руб.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период

регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Затраты подтверждены пакетом обосновывающих документов, а именно представлены:

- выписка из учетной политики организации об ежеквартальных отчислениях в резерв по сомнительным долгам;

- приказ руководителя о создании резерва по сомнительным долгам №35/1 от 13.03.2017;

- копии постановлений судебных приставов-исполнителей об окончании исполнительного производства и возвращении документов взыскателю;

- постановление об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района ОАО «Алексеевскводоканал» (постановление Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района №472 от 29.08.2014 г.).

3. Амортизация скорректирована по фактическим данным за 9 месяцев 2017 года с учетом выбытия ОПФ. Амортизация принята в сумме:

на 2018 год – 1132,98 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 3533,98 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 112,1%% (для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	479,444	1,17	6,30	3533,98

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 13022,36 тыс. руб.

Исполнение инвестиционной программы:

Согласно утвержденной инвестиционной программе в 2016 году была предусмотрена реализация 6 инвестиционных мероприятий на общую сумму

1 779,69 тыс. рублей (без НДС). В 2016 году фактическое освоение инвестиционных мероприятий составило 1342,96 тыс.руб. Сумма неосвоения тарифных источников - 436,73 тыс.руб. Так как организации установлены тарифы на долгосрочный период регулирования 2016-2018г.г., корректировка НВВ на сумму неосвоения средств будет произведена в следующем периоде регулирования.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,47	30,19	106%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Алексеевскводоканал» и Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (планорганизации)	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет	нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**456,47**	**388,88**	85,19	**221,98**	**221,98**	**443,96**	97,26	**221,98**	**221,98**	**443,96**	**443,96**	**221,98**	**221,98**	**443,96**	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3															
2.2	Отпущено воды другим в/пр	тыс. м3															
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	456,47	388,88	85,19	221,98	221,98	443,96	97,26	221,98	221,98	443,96	443,96	221,98	221,98	443,96	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	348,09	333,25	95,73	176,13	176,13	352,25	101,20	176,13	176,13	352,25	352,25	176,13	176,13	352,25	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	34,86	29,05	83,32	16,56	16,56	33,12	95,00	16,56	16,56	33,12	33,12	16,56	16,56	33,12	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	73,52	26,58	36,15	29,30	29,30	58,59	79,70	29,30	29,30	58,59	58,59	29,30	29,30	58,59	100,00
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,05**	**0,04**	85,19	**0,03**	**0,03**	**0,05**	97,26	**0,03**	**0,03**	**0,05**	**0,05**	**0,03**	**0,03**	**0,05**	100,00
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**11 302,65**	**12 754,78**	112,85	**6 011,31**	**6 266,39**	**12 277,70**	108,63	**6 266,39**	**6 442,25**	**12 708,63**	**13 070,34**	**6 262,89**	**6 643,61**	**12 906,50**	105,12
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 396,01	10 265,06	109,25	5 033,62	5 244,81	10 278,43	109,39	5 257,75	5 395,03	10 652,79	11 014,50	5 246,65	5 588,79	10 835,44	105,42
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	2 988,85	3 040,13	101,72	1 522,29	1 628,85	3 151,13	105,43	1 623,68	1 725,97	3 349,66	3 349,66	1 732,34	1 801,64	3 533,98	112,15
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 693,73	2 408,79	89,42	1 364,01	1 428,12	2 792,13	103,65	1 409,21	1 465,57	2 874,78	2 874,78	1 409,21	1 465,57	2 874,78	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	813,52	727,45	89,42	411,93	431,29	843,22	103,65	425,58	442,60	868,18	868,18	425,58	442,60	868,18	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	676,00	824,18	121,92	593,40	593,40	1 186,79	175,56	593,40	593,40	1 186,79	1 186,79	566,49	566,49	1 132,98	95,47
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	785,50	1 269,00	161,55	413,63	400,56	814,19	103,65	453,40	384,90	838,29	1 200,00	334,47	503,83	838,29	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов	тыс. руб.															
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.															
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.															
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	868,41	1 995,51	229,79	439,73	460,40	900,13	103,65	454,30	472,47	926,78	926,78	454,30	472,47	926,78	102,96

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	232,84	573,27	246,20	117,90	123,45	241,35	103,65	121,81	126,68	248,49	248,49	121,81	126,68	248,49	102,96
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	635,57	1 422,24	223,78	321,83	336,95	658,78	103,65	332,49	345,79	678,28	678,28	332,49	345,79	678,28	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	570,00			288,63	302,19	590,82	103,65	298,19	310,12	608,31	608,31	324,26	336,18	660,44	111,78
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.												26,07	26,07	52,13	
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.															
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.	570,00			288,63	302,19	590,82	103,65	298,19	310,12	608,31	608,31	298,19	310,12	608,31	102,96
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 906,64	2 489,73	130,58	977,70	1 021,58	1 999,28	104,86	1 008,63	1 047,21	2 055,84	2 055,84	1 016,24	1 054,82	2 071,06	103,59
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	1 219,76	1 407,52	115,39	617,64	646,67	1 264,31	103,65	638,11	663,63	1 301,74	1 301,74	638,11	663,63	1 301,74	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	368,37	425,07	115,39	186,53	195,29	381,82	103,65	192,71	200,42	393,12	393,12	192,71	200,42	393,12	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	62,88	110,04	175,00	44,08	44,08	88,16	140,21	44,08	44,08	88,16	88,16	51,69	51,69	103,38	117,26
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	255,64	547,10	214,01	129,45	135,53	264,98	103,65	133,74	139,09	272,82	272,82	133,74	139,09	272,82	102,96
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**898,86**	**89,70**	9,98	**54,43**	**54,43**	**108,86**	12,11	**54,43**	**54,43**	108,86	**108,86**	**57,93**	**57,93**	**115,86**	106,43
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	790,00	0,20	0,03												
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	108,86	89,50	82,22	54,43	54,43	108,86	100,00	54,43	54,43	108,86	108,86	57,93	57,93	115,86	106,43
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	108,86	89,50	82,22	54,43	54,43	108,86	100,00	54,43	54,43	108,86	108,86	57,93	57,93	115,86	106,43
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		**635,01**													
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**12 201,51**	**12 209,48**	100,07	**6 065,74**	**6 320,82**	**12 386,57**	101,52	**6 320,82**	**6 496,68**	**12 817,49**	**13 179,21**	**6 320,82**	**6 701,54**	**13 022,36**	105,13
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**26,73**	**31,40**	117,46	**27,33**	**28,47**	**27,90**	104,38	**28,47**	**29,27**	**28,87**	**29,69**	**28,47**	**30,19**	**29,33**	105,13

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**2 988,86**	**3 040,13**	**101,7%**	**3 151,13**	**105,4%**	**3 349,66**	**106,3%**	**3 349,66**	**106,3%**	**3 533,98**	**112,1%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**7 574,62**	**8 780,44**	**115,9%**	**7 851,62**	**103,7%**	**8 084,02**	**103,0%**	**8 430,28**	**107,4%**	**8 084,02**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	**7 574,62**	**8 780,44**	**115,9%**	**7 851,62**	**103,7%**	**8 084,03**	**103,0%**	**8 430,28**	**107,4%**	**8 084,03**	**100,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**4 945,37**	**5 363,52**	**108,5%**	**5 126,31**	**103,7%**	**5 278,05**	**103,0%**	**5 278,05**	**103,0%**	**5 278,05**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	232,84	573,27	246,2%	241,35	103,7%	248,49	103,0%	248,49	103,0%	248,49	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	232,84	573,27	246,2%	241,35	103,7%	248,49	103,0%	248,49	103,0%	248,49	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные ср-ва	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организаци организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	3 506,92	3 136,24	89,4%	3 635,35	103,7%	3 742,96	103,0%	3 742,96	103,0%	3 742,96	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 693,49	2 408,79	89,4%	2 792,13	103,7%	2 874,78	103,0%	2 874,78	103,0%	2 874,78	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	813,43	727,45	89,4%	843,22	103,7%	868,18	103,0%	868,18	103,0%	868,18	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	635,62	1 422,24	223,8%	658,79	103,6%	678,29	103,0%	678,29	103,0%	678,28	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в т.ч:	тыс.руб.	570,00	231,77	40,7%	590,82	103,7%	608,31	103,0%	608,31	103,0%	608,31	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	570,00	231,77	40,7%	590,82	103,7%	608,31	103,0%	608,31	103,0%	608,31	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**785,50**	**1 269,00**	**161,6%**	**814,19**	**103,7%**	**837,29**	**102,8%**	**1 200,00**	**147,4%**	**838,29**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	785,50	1 269,00	161,6%	814,19	103,7%	837,29	102,8%	1 200,00	147,4%	838,29	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.											
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**1 843,75**	**2 147,92**	**116,5%**	**1 911,12**	**103,7%**	**1 968,69**	**103,0%**	**1 952,23**	**102,2%**	**1 967,68**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями	тыс.руб.	26,27									26,27	
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	26,27									26,27	
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,	тыс.руб.	1 588,09	1 832,59	115,4%	1 646,14	103,7%	1 694,87	103,0%	1 694,87	103,0%	1 694,86	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 219,73	1 407,52	115,4%	1 264,32	103,7%	1 301,74	103,0%	1 301,74	103,0%	1 301,74	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	368,37	425,07	115,4%	381,82	103,7%	393,13	103,0%	393,13	103,0%	393,12	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.											
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	8,35	2,59	31,0%							8,35	
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.											
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	221,04	312,74	141,5%	264,98	119,9%	273,82	103,3%	257,36	97,1%	238,21	89,9%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	20,31	20,11	99,0%	20,31	100,0%	20,31	100,0%	20,31	100,0%		
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								2,88			
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	200,73	292,63	145,8%	244,67	121,9%	253,51	103,6%	234,17	95,7%	238,21	97,4%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**676,00**	**824,18**	**121,9%**	**1 186,79**	**175,6%**	**1 186,79**	**100,0%**	**1 186,79**	**100,0%**	**1 132,98**	**95,5%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	676,00	824,18	121,9%	1 186,79	175,6%	1 186,79	100,0%	1 186,79	100,0%	1 132,98	95,5%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**171,74**	**199,54**	**116,2%**	**197,02**	**114,7%**	**197,02**	**100,0%**	**212,48**	**107,8%**	**271,37**	**137,7%**
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций,	тыс.руб.											
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.											
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.											
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.											
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**171,74**	**199,54**	**116,2%**	**197,02**	**114,7%**	**197,02**	**100,0%**	**212,48**	**107,8%**	**219,24**	**111,3%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	108,86	89,50	82,2%	108,86	100,0%	108,86	100,0%	108,86	100,0%	115,86	106,4%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	5,36	31,24	582,3%	24,27	452,4%	24,27	100,0%	24,31	100,2%	21,67	89,3%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	35,14	48,43	137,8%	35,14	100,0%	35,14	100,0%	40,48	115,2%	46,77	133,1%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	2,13	11,89	559,2%	8,51	400,3%	8,51	100,0%	3,54	41,6%	3,02	35,5%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	20,24	18,48	91,3%	20,24	100,0%	20,24	100,0%	35,29	174,3%	31,93	157,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.											
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.										**52,13**	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.										52,13	
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования,	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.	**790,29**	**0,20**	**0,0%**								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	790,29	0,20	0,0%								
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		635,01									
7	**Итого НВВ**		**12 201,51**	**12 209,48**	**100,1%**	**12 386,56**	**101,5%**	**12 817,49**	**103,5%**	**13 179,21**	**106,4%**	**13 022,36**	**105,1%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал» на 2016-2018 годы в следующих размерах (организация применяет упрощенную систему налогообложения):

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
33,77	100%	35,30	104,5%
2017 год (корректировка)			
35,30	100%	36,74	104%
2018 год (корректировка)			
36,74	100%	37,28	101,5%

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

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

ОАО «Алексеевскводоканал» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Алексеевскводоканал» является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района РТ (постановление Исполнительного комитета №472 от 29.08.2014).

ОАО «Алексеевскводоканал» принимает сточные воды от населения, бюджетных и прочих организаций пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района.

От потребителей пгт.Алексеевское через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают с пяти КНС на биологические очистные сооружения. Сточные воды проходят очистку биологическим способом и сбрасываются в реку Кама.

Очистные сооружения во временное владение сроком до 31 декабря 2018 года переданы ОАО «Алексеевскводоканал» по договру аренды от 31.12.2014г.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведение (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2017 (факт 9 м-в)	2018 (утвер)	2018 (предл.орг-ции)	2018 (коррек)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	184,689	154,335	233,413	226,036	118,578	226,036	226,036	226,036
1.1	от бюджетных организаций	35,192	35,90	41,99	39,89	16,167	39,89	39,89	39,89
1.2	населения	120,046	110,125	113,02	120,046	80,814	120,046	120,046	120,046
		65%	71%	48,4%	53%	68%	53%	53%	53%
1.3	прочих потребителей	29,451	8,31	78,403	66,10	21,596	66,10	66,10	66,10
2	Пропущено сточных вод	184,689	154,335	233,413	226,036	118,578	226,036	226,036	226,036

Учитывая, что организацией отчетные данные сформированы некорректно, т.е. неподтвержден факт снижения объема реализации, объем стоков принят на уровне утвержденного 2017 года и предложения 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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5256,41	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	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,83	0,83	0,83

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Алексеевскводоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 5448,41 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 5609,68 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы скорректированы в соответствии с представленными организацией налоговыми декларациями и документами по сомнительным долгам и приняты в сумме:

на 2018 год – 947,59 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов включены:

Затраты на оплату налогов:

- единый налог при УСН – 59,85 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 11,19 тыс.руб.;
- транспортный налог – 16,49 тыс.руб.;
- земельный налог – 1,56 тыс.руб.;

Затраты на арендную плату приняты на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

на 2018 год – 842,04 тыс.руб. в соответствии с договором аренды от 02.06.2014г. с Исполнительным комитетом Алексеевского городского поселения (с пролонгацией).

Затраты по сомнительным долгам на 2018 год – 16,46 тыс.руб.;

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки,

относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Затраты подтверждены пакетом обосновывающих документов, а именно представлены:

- выписка из учетной политики организации об ежеквартальных отчислениях в резерв по сомнительным долгам;
- приказ руководителя о создании резерва по сомнительным долгам №35/1 от 13.03.2017;
- копии постановлений судебных приставов-исполнителей об окончании исполнительного производства и возвращении документов взыскателю;
- постановление об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района ОАО «Алексеевскводоканал» (постановление Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района №472 от 29.08.2014 г.).

3. Амортизация скорректирована по фактическим данным за 9 месяцев 2017 года и принята на 2018 год – 695,84 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 1170,69 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 119%(для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	226,036	0,83	6,24	1170,69

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 8447,96 тыс. руб.

Исполнение инвестиционной программы:

Согласно утвержденной инвестиционной программе в 2016 году была предусмотрена реализация 2 инвестиционных мероприятий на общую сумму 1 097,0 тыс. рублей (без НДС). В 2016 году фактическое освоение инвестиционных мероприятий составило 751,99 тыс.руб. Сумма неосвоения тарифных источников – 345,01 тыс.руб. Так как организации установлены тарифы на долгосрочный период регулирования 2016-2018г.г., корректировка НВВ на сумму неосвоения средств будет произведена в следующем периоде регулирования.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Алексеевскводоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения) налогообложения	36,74	37,80	102,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Алексеевскводоканал» и Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Рекомендации:

Договор аренды очистных сооружений от 02.06.2014г. привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год

ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**				**нет**	**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**233,41**	**154,34**	**66,1%**	**113,02**	**113,02**	**226,04**	**96,8%**	**113,02**	**113,02**	**226,04**	**226,04**	**113,02**	**113,02**	**226,04**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	233,41	154,34	**66,1%**	113,02	113,02	226,04	**96,8%**	113,02	113,02	226,04	226,04	113,02	113,02	226,04	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	113,02	110,13	**97,4%**	60,02	60,02	120,05	**106,2%**	60,02	60,02	120,05	120,05	60,02	60,02	120,05	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	41,99	35,90	**85,5%**	19,95	19,95	39,89	**95,0%**	19,95	19,95	39,89	39,89	19,95	19,95	39,89	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	78,40	8,31	**10,6%**	33,05	33,05	66,10	**84,3%**	33,05	33,05	66,10	66,10	33,05	33,05	66,10	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,03**	**0,02**	**66,1%**	**0,01**	0,01	**0,03**	**96,8%**	**0,01**	0,01	**0,03**	**0,03**	**0,01**	0,01	**0,03**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**7 480,42**	**8 558,05**	**114,4%**	**3 961,49**	**4 123,85**	**8 085,34**	**108,1%**	**4 123,85**	**4 184,73**	**8 308,59**	**8 617,88**	**4 122,04**	**4 241,91**	**8 363,95**	**103,4%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 495,58	7 181,48	**110,6%**	3 456,47	3 596,16	7 052,63	**108,6%**	3 602,85	3 643,80	7 246,65	7 555,95	3 609,19	3 709,13	7 318,32	**103,8%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 005,33	1 043,20	**103,8%**	475,19	508,45	983,64	**97,8%**	506,84	538,77	1 045,61	1 045,61	573,87	596,82	1 170,69	**119,0%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 230,18	1 023,60	**83,2%**	622,92	652,20	1 275,12	**103,7%**	643,56	669,30	1 312,86	1 312,86	643,56	669,30	1 312,86	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	371,52	309,13	**83,2%**	188,12	196,96	385,09	**103,7%**	194,36	202,13	396,48	396,48	194,36	202,13	396,48	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	344,00	520,58	**151,3%**	382,86	382,86	765,71	**222,6%**	382,86	382,86	765,71	765,71	347,92	347,92	695,84	**90,9%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	842,04	842,04	**100,0%**	421,02	421,02	842,04	**100,0%**	421,02	421,02	842,04	842,04	421,02	421,02	842,04	**100,0%**
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	1 275,00	966,00	**75,8%**	643,62	677,96	1 321,58	**103,7%**	707,53	653,17	1 360,69	1 670,00	673,55	687,15	1 360,69	**103,0%**
4.1.7.	Капитальный ремонт или резерв расходов	тыс. руб.															
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 427,51	1 600,93	**112,1%**	722,75	756,71	1 479,46	**103,6%**	746,69	776,56	1 523,25	1 523,25	746,69	776,56	1 523,25	**103,0%**
4.1.10	ГСМ		194,95	404,33	**207,4%**	98,71	103,35	202,07	**103,7%**	101,98	106,06	208,05	208,05	101,98	106,06	208,05	**103,0%**
4.1.10.1	Прочие расходы		1 232,56	1 196,60	**97,1%**	624,03	653,36	1 277,39	**103,6%**	644,71	670,50	1 315,20	1 315,20	644,71	670,50	1 315,20	**103,0%**
4.1.10.2	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		876,00										8,23	8,23	16,46	
4.1.11	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													8,23	8,23	16,46	
4.1.11.1	Плата за предельно допустимые выбросы																
4.1.11.2	Прочие расходы			876,00													
4.1.11.3	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	984,85	1 376,64	**139,8%**	505,02	527,69	1 032,71	**104,9%**	521,00	540,93	1 061,93	1 061,93	512,85	532,78	1 045,63	**101,3%**
4.2	Заработная плата АУП		630,04	778,26	**123,5%**	319,04	334,03	653,07	**103,7%**	329,61	342,79	672,40	672,40	329,61	342,79	672,40	**103,0%**
4.2.1	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		190,28	235,03	**123,5%**	96,35	100,88	197,23	**103,7%**	99,54	103,52	203,06	203,06	99,54	103,52	203,06	**103,0%**
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		32,48	60,84	**187,3%**	22,77	22,77	45,54	**140,2%**	22,77	22,77	45,54	45,54	14,62	14,62	29,24	**64,2%**
4.2.3	Прочие расходы		132,05	302,51	**229,1%**	66,87	70,01	136,88	**103,7%**	69,08	71,85	140,93	140,93	69,08	71,85	140,93	**103,0%**
4.2.4	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**581,23**	**49,60**	**8,5%**	**28,12**	**28,12**	**56,23**	**9,7%**	**28,12**	**28,12**	**56,23**	**56,23**	**29,92**	**29,92**	**59,85**	**106,4%**
5	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	525,00	0,11	**0,0%**												
5.1	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.2	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.3	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.															
5.4	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	56,23	49,49	**88,0%**	28,12	28,12	56,23	**100,0%**	28,12	28,12	56,23	56,23	29,92	29,92	59,85	**106,4%**
5.5	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.1	Единый налог при УСН	тыс. руб.	56,23	49,49	**88,0%**	28,12	28,12	56,23	**100,0%**	28,12	28,12	56,23	56,23	29,92	29,92	59,85	**106,4%**
5.5.2	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
5.5.3	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 897,42													
6	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
7	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**8 061,65**	**6 710,22**	**83,2%**	**3 989,61**	**4 151,97**	**8 141,57**	**101,0%**	**4 151,97**	**4 212,85**	**8 364,82**	**8 674,11**	**4 151,96**	**4 271,83**	**8 423,80**	**103,5%**
8	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**34,54**	**43,48**	**125,9%**	**35,30**	**36,74**	**36,02**	**104,3%**	**36,74**	**37,28**	**37,01**	**38,37**	**36,74**	**37,80**	**37,27**	**103,5%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**	**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**1 005,33**	**1 043,20**	**103,8%**	**983,64**	**94,3%**	**1 045,61**	**106,3%**	**1 045,61**	**106,3%**	**1 170,69**	**119,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**5 256,41**	**5 215,39**	**99,2%**	**5 448,41**	**104,5%**	**5 609,68**	**103,0%**	**5 919,88**	**108,7%**	**5 609,69**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	*5 256,41*	*5 215,39*	**99,2%**	*5 448,41*	**104,5%**	*5 609,68*	**103,0%**	*5 919,88*	**108,7%**	*5 609,68*	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,80%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**3 029,21**	**2 933,66**	**96,8%**	**3 139,67**	**107,0%**	**3 232,59**	**103,0%**	**3 232,59**	**103,0%**	**3 232,60**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	194,95	404,33	207,4%	202,07	50,0%	208,05	103,0%	208,05	103,0%	208,05	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	194,95	404,33	207,4%	202,07	50,0%	208,05	103,0%	208,05	103,0%	208,05	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные ср-ва	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	1 601,54	1 332,73	83,2%	1 660,21	124,6%	1 709,34	103,0%	1 709,34	103,0%	1 709,35	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 230,06	1 023,60	83,2%	1 275,12	124,6%	1 312,86	103,0%	1 312,86	103,0%	1 312,86	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	371,48	309,13	83,2%	385,09	124,6%	396,48	103,0%	396,48	103,0%	396,48	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 232,56	1 196,60	97,1%	1 277,39	106,8%	1 315,20	103,0%	1 315,20	103,0%	1 315,20	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в т.ч:	тыс.руб.	0,17										
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.											
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	0,17										
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	**1 275,00**	**966,00**	**75,8%**	**1 321,58**	**136,8%**	**1 360,69**	**103,0%**	**1 670,00**	**126,4%**	**1 360,69**	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 275,00	966,00	75,8%	1 321,58	136,8%	1 360,69	103,0%	1 670,00	126,4%	1 360,69	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.											
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями	тыс.руб.	**952,19**	**1 315,73**	**138,2%**	**987,17**	**75,0%**	**1 016,40**	**103,0%**	**1 017,29**	**103,1%**	**1 016,39**	**103,0%**
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	121,39	41,00	33,8%							13,57	
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	11,39	41,00	360,0%							13,57	
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	110,00										
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,	тыс.руб.											
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	820,31	1 013,24	123,5%	850,30	83,9%	875,47	103,0%	875,47	103,0%	875,46	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	630,04	778,22	123,5%	653,07	83,9%	672,40	103,0%	672,40	103,0%	672,40	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.	190,28	235,02	123,5%	197,23	83,9%	203,06	103,0%	203,06	103,0%	203,06	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.											
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.											
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.										4,31	
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.											
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	10,49	261,49	2492,5%	136,87	52,3%	140,93	103,0%	141,82	103,6%	123,05	89,9%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.	10,49	11,12	106,0%	10,49	94,3%						
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.		0,46									
3	**Амортизация**	тыс.руб.		249,91		126,38	50,6%	140,93	111,5%	141,82	112,2%	123,05	97,4%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	344,00	520,58	151,3%	765,71	147,1%	765,71	100,0%	765,71	100,0%	695,84	90,9%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	344,00	520,58	151,3%	765,71	147,1%	765,71	100,0%	765,71	100,0%	695,84	90,9%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций,	тыс.руб.	**930,75**	**986,33**	106,0%	**943,81**	95,7%	**943,81**	100,0%	**942,91**	99,9%	**947,59**	100,4%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.											
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.											
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.											
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.	**88,71**	**110,33**	**124,4%**	**101,77**	**92,2%**	**101,77**	**100,0%**	**109,75**	**107,8%**	**89,09**	**87,5%**
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.											
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	56,23	49,49	88,0%	56,23	113,6%	56,23	100,0%	56,23	100,0%	59,85	106,4%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	2,77	17,27	623,3%	12,54	72,6%	12,54	100,0%	12,56	100,2%	11,19	89,3%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	18,15	26,77	147,5%	18,15	67,8%	18,15	100,0%	20,91	115,2%		
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	1,10	6,57	598,6%	4,40	66,9%	4,39	99,9%	1,83	41,6%	1,56	35,5%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	10,46	10,22	97,7%	10,45	102,3%	10,46	100,1%	18,23	174,3%	16,49	157,7%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.	842,04	876,00	104,0%	842,04	96,1%	842,04	100,0%	833,16	98,9%	842,04	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.	842,04			842,04		842,04	100,0%	833,16	98,9%	842,04	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.		876,00									
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.										16,46	
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.										16,46	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования,	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.	**525,00**	**0,11**	**0,0%**								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.	525,00	0,11	0,0%								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.		1 897,42									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.	**8 061,49**	**5 868,19**	**72,8%**	**8 141,57**	**138,7%**	**8 364,81**	**102,7%**	**8 674,11**	**106,5%**	**8 423,80**	**103,5%**
7	**Итого НВВ**		**12 201,51**	**12 209,48**	**100,1%**	**12 386,56**	**101,5%**	**12 817,49**	**103,5%**	**13 179,21**	**106,4%**	**13 022,36**	**105,1%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей для потребителей 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2016-2017 годы в следующих размерах (организация применяет упрощенную систему налогообложения):

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
21,66	100%	22,63	104,5%
2017 год (корректировка)			
22,63	100%	23,49	103,8%
2018 год (корректировка)			
23,49	100%	24,41	103,9%

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.

ОАО «Алексеевскводоканал» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Алексеевскводоканал» является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района РТ (постановление Исполнительного комитета №472 от 29.08.2014).

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района.

На обслуживании предприятия находятся 25 артезианских скважин, 64 насоса (в том числе 28 насосов в резерве). Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения. Протяженность водопроводных сетей составляет 308,21 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2017 (факт 9 м-в)	2018 (утв.)	2018 (предл.орг-ции)	2018 (коррек)
1	Поднято воды	449,628	498,921	511,547	528,987	395,853	528,987	510,931	514,986
1.1	потери воды	67	75,20	67	69,29	78,97	69,29	69,29	67,438
		14,9%	15,1%	13,1%	13,1%	19,9%	13,1%	13,1%	13,1%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	расход воды на технолог. нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	382,628	423,721	444,547	459,697	316,883	459,697	441,641	447,457
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	15,666	16,50	20,668	14,187	8,882	14,187	14,187	16,50
2.3	населению	333,376	373,318	393,446	411,11	288,713	411,11	397,054	397,054
		87%	88%	88,5%	89%	91%	89%	89%	89%
2.4	прочим потребителям	33,587	33,903	30,433	30,40	19,288	30,40	30,40	33,903

Объем реализации воды на 2018 год бюджетным и прочим потребителям принят на уровне фактического объема за 2016 года, объем воды населению принят на уровне предложения 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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	6147,13	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	13,1%	13,1%	13,1%
Удельный расход	кВт/ч/	1,04	1,04	1,04

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

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Алексеевскводоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 6371,68 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 6560,28 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы скорректированы в соответствии с представленными организацией налоговыми декларациями и документами по сомнительным долгам и приняты в сумме:

на 2018 год – 180,11 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов включены:

Затраты на оплату налогов:

- единый налог при УСН – 63,09 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 11,80 тыс.руб.;
- транспортный налог – 17,39 тыс.руб.;
- земельный налог – 1,64 тыс.руб.;
- водный налог – 25,47 тыс.руб.

Затраты по сомнительным долгам на 2018 год – 60,73 тыс.руб.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период

регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Затраты подтверждены пакетом обосновывающих документов, а именно представлены:

- выписка из учетной политики организации об ежеквартальных отчислениях в резерв по сомнительным долгам;
- приказ руководителя о создании резерва по сомнительным долгам №35/1 от 13.03.2017;
- копии постановлений судебных приставов-исполнителей об окончании исполнительного производства и возвращении документов взыскателю;
- постановление об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района ОАО «Алексеевскводоканал» (постановление Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района №472 от 29.08.2014 г.).

3. Амортизация скорректирована по фактическим данным за 9 месяцев 2017 года с учетом выбытия ОПФ. Амортизация принята в сумме:

на 2018 год – 477,99 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 3657,25 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104% (для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч за 9 месяцев 2017 года с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	528,987	1,04	6,65	3657,25

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 10777,05 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ОАО «Алексеевскводоканал» для 18 муниципальных образований (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,49	24,68	105,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Алексеевскводоканал» и Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет	нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**444,55**	**423,72**	95,32	**229,85**	**229,85**	**459,70**	103,41	**229,85**	**229,85**	**459,70**	**445,64**	**223,73**	**223,73**	**447,46**	97,34
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3															
2.2	Отпущено воды другим в/пр	тыс. м3															
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	444,55	423,72	95,32	229,85	229,85	459,70	103,41	229,85	229,85	459,70	445,64	223,73	223,73	447,46	97,34
2.3.1	Население	тыс. м3	393,45	373,32	94,88	205,56	205,56	411,11	104,49	205,56	205,56	411,11	397,05	198,53	198,53	397,05	96,58
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	20,67	16,50	79,83	7,09	7,09	14,19	68,64	7,09	7,09	14,19	14,19	8,25	8,25	16,50	116,30
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	30,43	33,90	111,40	17,20	17,20	34,40	113,04	17,20	17,20	34,40	34,40	16,95	16,95	33,90	98,56
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,05**	**0,05**	95,32	**0,03**	**0,03**	**0,05**	103,41				**0,05**	**0,03**	**0,03**	**0,05**	97,34
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**9 785,46**	**11 276,60**	115,24	**5 171,64**	**5 368,77**	**10 540,41**	107,71	**5 368,77**	**5 581,78**	**10 950,56**	**11 241,22**	**5 223,13**	**5 490,82**	**10 713,96**	101,65
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 747,24	9 351,64	106,91	4 639,25	4 812,49	9 451,74	108,05	4 819,54	5 011,54	9 831,08	10 121,75	4 669,76	4 916,44	9 586,20	101,42
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	3 168,10	4 358,08	137,56	1 698,84	1 817,75	3 516,59	111,00	1 811,99	1 926,15	3 738,14	3 738,14	1 744,44	1 814,22	3 558,66	101,20
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 543,34	1 074,37	69,61	781,50	818,23	1 599,72	103,65	807,39	839,68	1 647,07	1 647,07	807,39	839,68	1 647,07	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	466,09	324,46	69,61	236,01	247,10	483,12	103,65	243,83	253,58	497,42	497,42	243,83	253,58	497,42	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	436,00	617,14	141,55	302,07	302,07	604,13	138,56	302,07	302,07	604,13	604,13	239,00	239,00	477,99	79,12
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	631,15	1 046,00	165,73	353,63	300,57	654,20	103,65	345,07	328,50	673,57	964,23	295,54	378,03	673,57	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов	тыс. руб.															
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.															
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.															
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 502,56	1 931,58	77,18	1 267,21	1 326,77	2 593,97	103,65	1 309,19	1 361,56	2 670,76	2 670,76	1 309,19	1 361,56	2 670,76	102,96

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (планорганизации)	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	344,61	394,77	114,56	174,50	182,70	357,20	103,65	180,28	187,49	367,77	367,77	180,28	187,49	367,77	102,96
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	2 157,94	1 536,81	71,22	1 092,71	1 144,07	2 236,77	103,65	1 128,91	1 174,07	2 302,98	2 302,98	1 128,91	1 174,07	2 302,98	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												30,37	30,37	60,73	
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.												30,37	30,37	60,73	
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.															
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.															
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 038,23	1 925,03	185,42	532,39	556,28	1 088,67	104,86	549,23	570,24	1 119,48	1 119,48	553,37	574,38	1 127,76	103,59
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	664,19	1 088,28	163,85	336,32	352,13	688,46	103,65	347,47	361,37	708,83	708,83	347,47	361,37	708,83	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	200,59	328,66	163,85	101,57	106,34	207,91	103,65	104,94	109,13	214,07	214,07	104,94	109,13	214,07	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	34,24	85,08	248,49	24,01	24,01	48,01	140,22	24,01	24,01	48,01	48,01	28,15	28,15	56,29	117,25
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	139,21	423,01	303,86	70,49	73,80	144,30	103,65	72,83	75,74	148,57	148,57	72,83	75,74	148,57	102,96
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**59,28**			**29,64**	**29,64**	**59,28**	100,00	**29,64**	**29,64**	59,28	**59,28**	**31,54**	**31,54**	**63,09**	106,43
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	59,28			29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	59,28	31,54	31,54	63,09	106,43
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	59,28			29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	59,28	31,54	31,54	63,09	106,43
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		**840,94**													
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**9 844,73**	**10 435,66**	106,00	**5 201,28**	**5 398,41**	**10 599,69**	107,67	**5 398,41**	**5 611,42**	**11 009,84**	**11 300,50**	**5 254,68**	**5 522,37**	**10 777,05**	101,67
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**22,15**	**24,63**	111,21	**22,63**	**23,49**	**23,06**	104,12	**23,49**	**24,41**	**23,95**	**25,36**	**23,49**	**24,68**	**24,09**	104,45

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**3 168,10**	**4 358,08**	**137,6%**	**3 516,59**	**111,0%**	**3 738,14**	**106,3%**	**3 738,14**	**106,3%**	**3 558,66**	**101,2%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**6 147,12**	**6 216,30**	**101,1%**	**6 371,67**	**103,7%**	**6 560,29**	**103,0%**	**6 842,52**	**107,4%**	**6 560,27**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	**6 147,12**	**6 216,30**	**101,1%**	**6 371,67**	**103,7%**	**6 560,29**	**103,0%**	**6 842,52**	**107,4%**	**6 560,28**	**100,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**4 511,99**	**3 330,42**	**73,8%**	**4 676,81**	**103,7%**	**4 815,25**	**103,0%**	**4 815,25**	**103,0%**	**4 815,25**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	344,61	394,77	114,6%	357,20	103,7%	367,77	103,0%	367,77	103,0%	367,77	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	344,61	394,77	114,6%	357,20	103,7%	367,77	103,0%	367,77	103,0%	367,77	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные ср-ва	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организаци организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	2 009,43	1 398,83	69,6%	2 082,84	103,7%	2 144,49	103,0%	2 144,49	103,0%	2 144,49	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 543,34	1 074,37	69,6%	1 599,72	103,7%	1 647,07	103,0%	1 647,07	103,0%	1 647,07	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	466,09	324,46	69,6%	483,12	103,7%	497,42	103,0%	497,42	103,0%	497,42	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 157,94	1 536,81	71,2%	2 236,77	103,7%	2 302,99	103,0%	2 302,99	103,0%	2 302,98	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в т.ч:	тыс.руб.											
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.											
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**631,15**	**1 046,00**	**165,7%**	**654,20**	**103,7%**	**673,57**	**103,0%**	**964,23**	**147,4%**	**673,57**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	631,15	1 046,00	165,7%	654,20	103,7%	673,57	103,0%	964,23	147,4%	673,57	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.											
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**1 003,98**	**1 839,89**	**183,3%**	**1 040,66**	**103,7%**	**1 071,47**	**103,0%**	**1 063,04**	**102,2%**	**1 071,47**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями	тыс.руб.	14,30	336,19	2351,0%							14,30	
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	14,30	336,19	2351,0%							14,30	
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.											
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.											
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,	тыс.руб.	864,76	1 416,95	163,9%	896,37	103,7%	922,90	103,0%	922,90	103,0%	922,90	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	664,18	1 088,28	163,9%	688,46	103,7%	708,84	103,0%	708,84	103,0%	708,83	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	200,59	328,66	163,9%	207,91	103,7%	214,07	103,0%	214,07	103,0%	214,07	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.											
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.											
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	4,55	2,00	44,0%							4,55	
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.											
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	120,37	84,75	70,4%	144,29	119,9%	148,57	103,0%	140,14	97,1%	129,71	89,9%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	11,06	15,55	140,6%	11,06	100,0%	11,06	100,0%	11,06	100,0%		
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	109,31	69,20	63,3%	133,23	121,9%	137,51	103,2%	129,08	96,9%	129,71	97,4%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**436,00**	**617,14**	**141,5%**	**604,13**	**138,6%**	**604,13**	**100,0%**	**604,13**	**100,0%**	**477,99**	**79,1%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	436,00	617,14	141,5%	604,13	138,6%	604,13	100,0%	604,13	100,0%	477,99	79,1%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**93,52**	**85,08**	**91,0%**	**107,28**	**114,7%**	**107,29**	**100,0%**	**115,70**	**107,8%**	**180,11**	**167,9%**
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций,	тыс.руб.											
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.											
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.											
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.											
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**93,52**	**85,08**	**91,0%**	**107,28**	**114,7%**	**107,29**	**100,0%**	**115,70**	**107,8%**	**119,38**	**111,3%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	59,28			59,28	100,0%	59,28	100,0%	59,28	100,0%	63,09	106,4%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	2,92	24,15	826,8%	13,22	452,4%	13,22	100,0%	13,24	100,2%	11,80	89,3%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	19,14	37,44	195,7%	19,13	100,0%	19,14	100,0%	22,04	115,2%	25,47	133,1%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	1,16	9,19	794,0%	4,63	400,3%	4,63	99,9%	1,93	41,6%	1,64	35,5%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	11,02	14,29	129,6%	11,02	100,0%	11,02	100,0%	19,22	174,3%	17,39	157,7%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.											
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.										**60,73**	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.										60,73	
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования,	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		840,94									
7	**Итого НВВ**		**9 844,73**	**10 435,66**	**106,0%**	**10 599,67**	**107,7%**	**11 009,85**	**103,9%**	**11 300,50**	**106,6%**	**10 777,04**	**101,7%**

Дата: 17.11.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-33/кс) установлены тарифы на питьевую воду АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2016-2018 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,28	100%	36,75	104,15%
иные потребители (без учета НДС)	29,90	100%	31,14	104,15%
2017 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,75	100%	38,21	104,0%
иные потребители (без учета НДС)	31,14	100%	32,38	104,0%
2018 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	38,21	100%	39,67	103,8%
иные потребители (без учета НДС)	32,38	100%	33,62	103,8%

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании плана приватизации утвержденным Постановлением главы администрации Балтасинского района РТ от 21.12.2005 № 660 и Постановлением Министерства земельных и имущественных отношений РТ от 18.01.2006 № 5 имущество АО «Балтасинское МПП ЖКХ» приватизировано.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Балтасинское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Балтаси, Бурбашского, Карадуванского, Малолызинского, Норминского и Янгуловского сельских поселений Балтасинского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 56 артезианских скважин, водонапорные башни системы Рожновского, 57 насосов, централизованные сети водоснабжения протяженностью 134,7 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ, вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	456,112	447,07	490,992	447,07	447,07	447,07	447,07
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	451,112	442,07	485,992	442,07	442,07	442,07	442,07
Потери воды	23,00	22,00	23,420	22,00	22,00	22,00	22,00
	5,10%	4,97%	4,82%	4,97%	4,97%	4,97%	4,97%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	428,112	420,07	462,572	420,07	420,07	420,07	420,07
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	428,112	420,07	462,572	420,07	420,07	420,07	420,07
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	35,811	44,94	42,525	44,94	44,94	44,94	44,94
По группе потребителей «Население»	351,367	334,62	382,514	334,62	334,62	334,62	334,62
	82,1%	79,7%	82,7%	79,7%	79,7%	79,7%	79,7%
По группе потребителей «Прочие»	40,934	40,49	37,533	40,49	40,49	40,49	40,49

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год по корректировки принят на уровне утвержденного периода регулировния.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	7480,39	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	%	4,97	4,97	4,97
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,95	1,95	1,95

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2019 - 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ.

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Балтасинское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 7751,74 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 7979,65 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций за 2016 год, в сумме 204,54 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

– транспортный налог – 74,766 тыс.руб.;

– земельный налог – 300,568 тыс.руб.;

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

– налог на имущество – 318,508 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 29,22%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 204,54 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 4742,52 тыс. руб., цена на электрическую энергию принята на основании фактических данных (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 101,09%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Скорректированный объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	447,07	1,95	5,44	4742,52

4. Расходы на амортизацию основных средств приняты в сумме 823,92 тыс. руб., принята на основании ведомостей амортизации основных средств за 9 месяцев 2017 года.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 13750,64 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,21	34,05	102,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,38	33,09	102,2%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Балтасинское МПП ЖКХ» 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 «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			да		да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**210,04**	**210,04**	**420,07**	**100,00**	**462,57**	**210,04**	**210,04**	**420,07**	**100,00%**	**210,04**	**210,04**	**420,07**	**100,00%**	**210,04**	**210,04**	**420,07**	**100,00%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	210,04	210,04	420,07	100,00	462,57	210,04	210,04	420,07	**100,00%**	210,04	210,04	420,07	**100,00%**	210,04	210,04	420,07	**100,00%**
2.3.1	Население	тыс. м3	167,31	167,31	334,63	100,00	382,51	167,31	167,31	334,63	**100,00%**	167,31	167,31	334,63	**100,00%**	167,31	167,31	334,63	**100,00%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	22,47	22,47	44,95	100,00	42,53	22,47	22,47	44,95	**100,00%**	22,47	22,47	44,95	**100,00%**	22,47	22,47	44,95	**100,00%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	20,25	20,25	40,49	100,00	37,53	20,25	20,25	40,49	**100,00%**	20,25	20,25	40,49	**100,00%**	20,25	20,25	40,49	**100,00%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,02**	**0,02**	**0,05**	**100,00**	**0,00**	**0,02**	**0,02**	**0,05**	**100,00%**	**0,02**	**0,02**	**0,05**	**100,00%**	**0,02**	**0,02**	**0,05**	**100,00%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**6 280,05**	**6 540,47**	**12 820,52**	**106,12**	**13 010,00**	**6 540,49**	**6 801,28**	**13 393,98**	**104,47%**	**6 800,93**	**7 060,93**	**13 914,07**	**103,88%**	**6800,93**	**6949,71**	**13750,64**	**102,66%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 472,33	5 632,61	11 104,94	103,48	**11 079,00**	5 701,14	5 866,39	11 619,73	**104,64%**	5 905,98	6 132,37	12 090,55	**104,05%**	5858,51	5973,68	11832,18	**101,83%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 060,46	2 324,20	4 384,65	94,38	4 114,00	2 266,46	2 425,12	4 691,58	**107,00%**	2 417,43	2 569,72	4 987,15	**106,30%**	2 324,76	2417,75	4742,52	**101,09%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 663,56	1 780,01	3 443,57	109,33	3 064,00	1 743,70	1 825,66	3 569,36	**103,65%**	1 801,48	1 873,54	3 675,02	**102,96%**	1 801,48	1873,54	3675,02	**102,96%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	502,40	537,56	1 039,96	109,33	841,00	526,60	551,35	1 077,95	**103,65%**	544,05	565,81	1 109,86	**102,96%**	544,05	565,81	1109,86	**102,96%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	422,94	422,94	845,87	101,30	847,00	420,53	420,53	841,05	**99,43%**	418,84	418,84	837,67	**99,60%**	411,97	411,97	823,93	**97,96%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных	тыс. руб.	391,16	82,52	473,68	117,90	383,00	305,84	185,14	490,98	**103,65%**	271,67	233,84	505,51	**102,96%**	297,63	207,89	505,51	**102,96%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	средств производственного назначения																		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																	
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	431,83	485,38	917,21	122,66	1 830,00	438,01	458,59	948,81	**103,45%**	452,52	470,62	975,35	**102,80%**	478,62	496,72	975,35	**102,80%**
	ГСМ				111,08		299,00	56,25	58,89	115,14	**103,65%**	58,11	60,44	118,55	**102,96%**	58,11	60,44	118,55	**102,96%**
	Водный налог				52,21			26,10	26,10	52,21	**100,00%**	26,10	26,10	52,21	**100,00%**	26,10	26,10	52,21	**100,00%**
	Прочие расходы				753,92		1 531,00	381,76	399,70	781,46	**103,65%**	394,41	410,18	804,59	**102,96%**	394,41	410,18	804,59	**102,96%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Прочие расходы																		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	807,71	907,87	1 715,58	127,10	1 931,00	839,35	934,89	1 774,25	**103,42%**	894,96	928,56	1 823,52	**102,78%**	942,43	976,03	1918,46	**108,13%**
	Заработная плата АУП				808,32		916,00	394,88	442,97	837,85	**103,65%**	422,87	439,78	862,65	**102,96%**	422,87	439,78	862,65	**102,96%**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				244,11		251,00	119,25	133,78	253,03	**103,65%**	127,71	132,81	260,52	**102,96%**	127,71	132,81	260,52	**102,96%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				109,60		199,00	54,80	54,80	109,60	**100,00%**	54,80	54,80	109,60	**100,00%**	102,27	102,27	204,54	**186,62%**
	Прочие расходы				553,55		565,00	270,42	303,35	573,77	**103,65%**	289,58	301,17	590,75	**102,96%**	289,58	301,17	590,75	**102,96%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**																	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.																	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога	тыс. руб.																	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	на прибыль																		
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																	
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**																	
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																	
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**6 280,05**	**6 540,47**	**12 820,52**	**106,12**	**13 209,00**	**6 540,49**	**6 801,28**	**13 393,98**	**104,47%**	**6 800,93**	**7 060,93**	**13 914,07**	**103,88%**	**6800,93**	**6949,71**	**13750,64**	**102,66%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**29,90**	**31,14**	**30,52**	**106,12**	**28,56**	**31,14**	**32,38**	**31,89**	**104,47%**	**32,38**	**33,62**	**33,12**	**103,88%**	**32,38**	**33,09**	**32,73**	**102,66%**
			100,00%	**104,15%**				**100,0%**	**104,0%**			**100,0%**	**103,8%**			**100,0%**	**102,2%**		

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

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**4384,65**		**4691,58**	**107,0%**	**4987,15**	**106,3%**	**4742,52**	**101,1%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**7480,39**		**7751,74**	**103,6%**	**7979,65**	**102,9%**	**7979,65**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)				**7751,74**		7979,65	**102,9%**	7979,65	**102,9%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*	**100,0%**	*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*		*104,0%*	**99,3%**	*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**5 400,74**	**98,68**	**5 596,11**	**103,6%**	**5 708,01**	**102,0%**	**5 760,22**	**102,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	111,08	108,04	115,14	**103,7%**	118,55	**103,0%**	118,55	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	111,08	108,04	**115,14**	**103,7%**	118,55	**103,0%**	118,55	**103,0%**
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.								
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	4 483,53	109,33	**4 647,31**	**103,7%**	4 784,87	**103,0%**	4 784,87	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 443,57	109,33	3 569,36	**103,7%**	3 675,02	**103,0%**	3 675,02	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	1 039,96	109,33	1 077,95	**103,7%**	1 109,86	**103,0%**	1 109,86	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	806,12	124,99	**833,66**	**103,4%**	804,59	**96,5%**	804,59	**96,5%**
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.								
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.							52,21	
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	473,68	**117,90**	**490,98**	**103,7%**	505,51	**103,0%**	505,51	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	473,68	117,90	490,98	**103,7%**	505,51	**103,0%**	505,51	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**1 605,98**	**212,30**	**1 664,65**	**103,7%**	**1 713,92**	**103,0%**	**1 713,92**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	42,30	139,83						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	42,30	139,83						
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.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	1 052,43	145,78	**1 090,88**	**103,7%**	1 123,17	**103,0%**	1 123,17	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	808,32	145,78	**837,85**	**103,7%**	862,65	**103,0%**	862,65	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	244,11	145,78	**253,03**	**103,7%**	260,52	**103,0%**	260,52	**103,0%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	5,98	139,83						
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	505,27		573,77	**113,6%**	590,75	**103,0%**	590,75	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	111,92	115,10						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			**573,77**		590,75	**103,0%**	590,75	**103,0%**
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**845,87**	**101,30**	**841,05**	**99,4%**	**837,67**	**99,6%**	**823,93**	**98,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	845,87	101,30	**841,05**	**99,4%**	837,67	**99,6%**	823,93	**98,0%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**109,60**		**109,60**	**100,0%**	**109,60**	**100,0%**	**204,55**	**186,6%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**109,60**	**63,89**	**109,60**	**100,0%**	**109,60**	**100,0%**	**204,55**	**186,6%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.								
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	43,10	64,67	43,10	**100,0%**	43,10	**100,0%**	93,07	**215,9%**
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	12,58	136,82	12,58	**100,0%**	12,58	**100,0%**	1,80	**14,3%**
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	33,34	54,10	33,34	**100,0%**	33,34	**100,0%**	87,83	**263,4%**
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	20,58	60,40	20,58	**100,0%**	20,58	**100,0%**	21,85	**106,2%**
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных**	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
	органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов									
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**		**12 820,52**	**106,12**	**13 393,98**	**104,5%**	**13 914,07**	**103,9%**	**13 750,65**	**102,7%**

Дата: 31.10.2017

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс (с изменениями, внесенными Госкомитетом от 09.12.2016 № 10-33/кс) установлены тарифы на водоотведение АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2016-2018 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	45,18	100%	47,08	104,2%
иные потребители (без учета НДС)	38,29	100%	39,90	104,2%
2017 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	47,08	100%	48,69	103,43%
иные потребители (без учета НДС)	39,90	100%	41,26	103,43%
2018 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	48,69	100%	50,14	102,98%
иные потребители (без учета НДС)	41,26	100%	42,49	102,98%

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании плана приватизации утвержденным Постановлением главы администрации Балтасинского района РТ от 21.12.2005 № 660 и Постановлением Министерства земельных и имущественных отношений РТ от 18.01.2006 № 5 имущество АО «Балтасинское МПП ЖКХ» приватизировано.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Балтасинское МПП ЖКХ» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Балтаси и Норминского сельского поселения.

На балансе предприятия находятся 3 канализационные насосные станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети протяженностью 11,7 км, в том числе: напорные – 3,7 км, безнапорные – 8 км.

От потребителей через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают в КНС, далее по напорному трубопроводу на БОС.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (утвер)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2018 (утвер.)	2018 (коррек)
Принято сточных вод, всего	61,239	67,00	66,159	67,00	67,00	67,00
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	61,239	67,00	66,159	67,00	67,00	67,00
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	20,444	24,54	25,330	24,54	24,54	24,54
По группе потребителей «Население»	37,017	37,78	37,085	37,78	37,78	37,78
	60,45%	56,38%	56,05%	56,38%	56,38%	56,38%
По группе потребителей «Прочие»	3,778	4,68	3,744	4,68	4,68	4,68
Пропущено сточных вод	61,239	67,00	66,159	67,00	67,00	67,00
Сброшено после очистки	61,239	67,00	66,159	67,00	67,00	67,00

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

Объем принятых сточных вод меньше объема реализованной воды в связи с меньшим количеством потребителей услуги по водоотведению.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1944,57	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,19	1,19	1,19

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 - 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ.

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Балтасинское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 2015,61 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 2075,27 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2017 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций за 2016 год в сумме 43,54 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли:

– транспортный налог – 74,766 тыс.руб.;

– земельный налог – 300,568 тыс.руб.;

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

– налог на имущество – 318,508 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 6,22%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 43,54 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 432,93 тыс. руб., что составляет 99,13% к уровню утвержденного 2017 года. Цена учтена в соответствии с представленными фактическими данными,

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	66,159	1,19	5,43	432,93

4. Расходы на амортизацию основных средств приняты в сумме 286,49 тыс. руб., на основании представленных ведомостей амортизации основных средств за 9 месяцев 2017 года.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 2838,22 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Балтасинское МПП ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,69	51,28	105,32%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,26	43,46	105,32%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Балтасинское МПП ЖКХ» 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 «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2018 г.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**			**да**		**да**			**да**				**да**				**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**33,50**	**33,50**	**67,00**	**100,00**	**66,16**	**33,50**	**33,50**	**67,00**	**100,00%**	**33,50**	**33,50**	**67,00**	**100,00**	**33,50**	**33,50**	**67,00**	**100,00**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	33,50	33,50	67,00	100,00	66,16	33,50	33,50	67,00	**100,00%**	33,50	33,50	67,00	100,00	33,50	33,50	67,00	**100,00**
2.3.1	Население	Тыс. м3	18,89	18,89	37,78	99,43	37,09	18,89	18,89	37,78	**100,00%**	18,89	18,89	37,78	100,00	18,89	18,89	37,78	**100,00**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	12,27	12,27	24,54	100,74	25,33	12,27	12,27	24,54	**100,00%**	12,27	12,27	24,54	100,00	12,27	12,27	24,54	**100,00**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,34	2,34	4,68	100,80	3,74	2,34	2,34	4,68	**100,00%**	2,34	2,34	4,68	100,00	2,34	2,34	4,68	**100,00**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,00**	0,00	**0,01**	**100,00**		**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,00%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,00**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**1 282,72**	**1 336,51**	**2 619,23**	**105,15**	**3 007,00**	**1 336,51**	**1 382,33**	**2 718,84**	**103,80%**	**1 382,33**	**1 423,50**	**2 805,83**	**105,10**	**1382,33**	**1455,89**	**2838,22**	**104,39**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 111,01	1 143,52	2 254,53	102,15	2 653,00	1 158,08	1 183,59	2 341,67	**103,87%**	1 192,08	1 226,11	2 418,19	105,42	1181,96	1248,38	2430,34	**103,79**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	191,81	216,36	408,18	105,65	632,01	210,99	225,76	436,75	**107,00%**	225,04	239,22	464,27	107,90	209,86	223,08	432,93	**99,13**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	454,13	485,92	940,05	107,40	892,00	476,01	498,38	974,39	**103,65%**	491,78	511,45	1 003,23	105,50	491,78	511,45	1003,23	**102,96**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	137,15	146,75	283,90	107,44	242,00	143,75	150,51	294,27	**103,65%**	148,52	154,46	302,98	105,50	148,52	154,46	302,98	**102,96**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	121,59	121,59	243,19	104,82	283,00	121,60	121,60	243,19	**100,00%**	121,50	121,50	243,01	99,92	143,25	143,25	286,49	**117,80**
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.	75,33	84,67	160,00	102,50	138,00	94,73	71,12	165,84	**103,65%**	90,55	80,20	170,75	105,90	73,88	96,88	170,75	**102,96**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																	
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	131,00	88,22	219,22	74,81	465,99	111,01	116,22	227,23	**103,65%**	114,68	119,27	233,96	105,63	114,68	119,27	233,96	**102,96**
	ГСМ				31,87		97,00	16,14	16,90	33,03	**103,65%**	16,67	17,34	34,01		16,67	17,34	34,01	**102,96**
	Прочие расходы				187,35		368,99	94,87	99,33	194,20	**103,65%**	98,01	101,93	199,95		98,01	101,93	199,95	**102,96**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																		
	Водный налог																		
	Прочие расходы																		

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год утверждено		2016 год утверждено	% роста к предыдущему году	Факт 2016 год	2017 год утверждено		2017 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	171,70	192,99	364,69	128,40	354,00	178,43	198,74	377,16	**103,42%**	190,25	197,39	387,64	103,12	200,37	207,51	407,88	**108,14**
	Заработная плата АУП				171,83		168,00	83,94	94,16	178,11	**103,65%**	89,89	93,49	183,38		89,89	93,49	183,38	**102,96**
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала				51,89		46,00	25,35	28,44	53,79	**103,65%**	27,15	28,23	55,38		27,15	28,23	55,38	**102,96**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость				23,30		36,00	11,65	11,65	23,30	**100,00%**	11,65	11,65	23,30		21,77	21,77	43,54	**186,88**
	Прочие расходы				117,67		104,00	57,48	64,48	121,97	**103,65%**	61,56	64,02	125,58		61,56	64,02	125,58	**102,96**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**																	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.																	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в 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.**	**1 282,72**	**1 336,51**	**2 619,23**	**105,15**	**3 043,00**	**1 336,51**	**1 382,33**	**2 718,84**	**103,80%**	**1 382,33**	**1 423,50**	**2 805,83**	**105,10**	**1382,33**	**1455,89**	**2838,22**	**104,39**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**38,29**	**39,90**	**39,09**	**105,15**	**46,00**	**39,90**	**41,26**	**40,58**	**103,80%**	**41,26**	**42,49**	**41,88**	**105,10**	**41,26**	**43,46**	**42,36**	**104,39**
			100,0%	**104,2%**				100,00%	103,43%	103,80%		**100,0%**	**102,98%**	**103,20%**		100,00%	105,32%	104,39%	

Смета расходов для корректировки долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**408,18**		**436,75**	**107,0%**	**464,27**	**106,3%**	**432,93**	**99,1%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1 944,57**		**2 015,61**	**103,7%**	**2 075,27**	**103,0%**	**2 075,27**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)				**2 015,60**		**2 075,26**	**103,0%**	**2 075,26**	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 443,17**	**96,68**	**1 495,89**	**103,7%**	**1 540,16**	**103,0%**	**1 540,16**	**103,0%**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	31,87	106,83	33,03	**103,7%**	34,01	**103,0%**	34,01	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	31,87	106,83	33,03	**103,7%**	34,01	**103,0%**	34,01	**103,0%**
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.								
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 223,95	107,41	1 268,66	**103,7%**	1 306,21	**103,0%**	1 306,21	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	940,05	107,40	974,39	**103,7%**	1 003,23	**103,0%**	1 003,23	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	283,90	107,44	294,27	**103,7%**	302,98	**103,0%**	302,98	**103,0%**
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	187,35	71,18	194,20	**103,7%**	199,95	**103,0%**	199,95	**103,0%**
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.								
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.								
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.								
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.								
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.								
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**160,00**	**102,50**	**165,84**	**103,7%**	**170,75**	**103,0%**	**170,75**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	160,00	102,50	165,84	**103,7%**	170,75	**103,0%**	170,75	**103,0%**
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.								
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**341,40**	**224,74**	**353,87**	**103,7%**	**364,34**	**103,0%**	**364,34**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.								
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	8,99	141,26						
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.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.								
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	223,72	147,27	231,90	**103,7%**	238,76	**103,0%**	238,76	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	171,83	147,27	178,11	**103,7%**	183,38	**103,0%**	183,38	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	51,89	147,27	53,79	**103,7%**	55,38	**103,0%**	55,38	**103,0%**
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.								
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	117,68		121,97	**103,6%**	125,58	**103,0%**	125,58	**103,0%**
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	23,79	116,28						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.								
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.								
3	**Амортизация**	тыс.руб.	243,19	104,82	243,19	**100,0%**	243,01	**99,9%**	286,49	**117,8%**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	243,19	104,82	243,19	**100,0%**	243,01	**99,9%**	286,49	**117,8%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	23,30		23,30	**100,0%**	23,30	**100,0%**	43,54	**186,9%**
4.1	**Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем**	тыс.руб.								
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.								
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.								
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**23,30**	**64,55**	**23,30**	**100,0%**	**23,30**	**100,0%**	**43,54**	**186,9%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.								
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	9,16	65,33	9,16	**100,0%**	9,16	**100,0%**	19,81	**216,2%**
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	2,67	138,22	2,67	**100,0%**	2,67	**100,0%**	0,38	**14,2%**
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	7,09	54,65	7,09	**100,0%**	7,09	**100,0%**	18,70	**263,8%**
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	4,37	61,01	4,37	**100,0%**	4,37	**100,0%**	4,65	**106,3%**
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.								
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.								
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.								
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.								
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.								
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.								
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели		2016 год		2017 год		2018 год			
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.								
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.								
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.								
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.								
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.								
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.								
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**2 619,23**	**105,15**	**2 718,85**	**103,8%**	**2 805,84**	**103,2%**	**2 838,23**	**104,4%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на питьевую воду ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2016-2018 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	29,08	100%	30,41	104,6%
иные потребители (без учета НДС)	24,64	100%	25,77	
2017 год (корректрировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	30,41	100%	31,61	104%
иные потребители (без учета НДС)	25,77	100%	26,79	
2018 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	31,61	100%	32,51	103%
иные потребители (без учета НДС)	26,79	100%	27,55	

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

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

ЗАО «Буинск-Водоканал» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ЗАО «Буинск-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Буинска.

Источником водоснабжения города Буинска являются подземные воды. Водоснабжение осуществляется от четырех водозаборов, расположенных в черте города: Западный, Центральный, Плодосовхоз, Юго-Западный. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 24 единиц. Глубина артезианских скважин колеблется от 36 до 80 метров.

В системе водоснабжения имеется подкачивающая насосная станция, которая создает дополнительный напор в районе высотных зданий, расположенных в поселке «Мелиораторов».

Общая протяженность наружных водопроводных сетей, по которым осуществляется водоснабжение города, составляет 86 км. Водопроводные сети состоят из асбестовых, чугунных, стальных и полиэтиленовых труб. Диаметр труб составляет от 63 мм до 250 мм. На долю асбестовых, чугунных, стальных труб приходится 39% от общей протяженности водопровода. Износ этих труб составляет 100%. Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 120 единиц.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (коррек)	2017 (факт 1п/г)	2018 (пред.орг)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	% 2018/ 2017
1	Поднято воды	923,026	914,221	967,443	411,17	947,23	967,443	943,296	97,5%
2	Потери воды	161,781	151,126	156,73	60,065	156,73	156,73	152,795	97,5%
		17,53%	16,5%	16,2%	14,6%	16,5%	16,2%	16,2%	
3	Расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	
4	Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	
5	Отпуск воды по категориям потребителей:	761,245	763,085	810,713	351,105	790,50	810,713	790,501	97,5%
5.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	
5.2	бюджетным организациям	88,557	74,858	88,557	32,688	75,896	88,557	74,858	84,5%
5.3	населению	587,562	604,433	645,322	284,414	644,869	645,322	631,849	97,9%

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (коррек)	2017 (факт 1п/г)	2018 (пред.ор г)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	% 2018/ 2017
		77%	79%	80%	81%	82%	80%	80%	
5.4	прочим потребителям	85,126	83,794	76,834	32,688	69,735	76,834	83,794	109%

Объем воды на 2018 год скорректирован со снижением к плану 2017 года - 97,5%: объем отпуска воды бюджетным и прочим потребителям принят на уровне фактического объема за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	14056,33	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	16,2%	16,2%	16,2%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,99	0,99	0,99

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются

(начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ЗАО «Буинск-Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 14583,19 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 15009,46 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы скорректированы и приняты в соответствии с налоговыми декларациями за 2016 год в сумме:

на 2018 год – 208,62 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,11 тыс.руб.;
- транспортный налог – 44,65 тыс.руб.;
- налог на имущество – 163,86 тыс.руб.

3. Амортизация скорректирована и принята в соответствии с отчетными фактическими данными (ожидаемое за 2017 год) в сумме:

на 2018 год – 1478,5 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 4877,96 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104,1% (для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	943,296	0,99	5,22	4877,96

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 21574,55 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,61	32,79	103,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,79	27,79	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЗО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Буинск-Водоканал» 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 АО «Буинск-Водоканал» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год АО «Буинск-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да	да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**814,09**	**763,09**	93,73	**405,36**	**405,36**	**810,71**	99,58	**405,36**	**405,36**	**810,71**	**790,50**	**395,25**	**395,25**	**790,50**	97,51
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	814,09	763,09	93,73	405,36	405,36	810,71	99,58	405,36	405,36	810,71	790,50	395,25	395,25	790,50	97,51
2.3.1	Население	тыс. м3	675,68	604,43	89,46	322,66	322,66	645,32	95,51	322,66	322,66	645,32	644,87	315,92	315,92	631,85	97,91
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	82,91	74,86	90,29	44,28	44,28	88,56	106,81	44,28	44,28	88,56	75,90	37,43	37,43	74,86	84,53
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	55,50	83,79	150,98	38,42	38,42	76,83	138,44	38,42	38,42	76,83	69,74	41,90	41,90	83,79	109,06
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,09**	**0,09**	93,73	**0,05**	**0,05**	**0,09**	99,58	**0,05**	**0,05**	**0,09**	**0,09**	**0,05**	**0,05**	**0,09**	97,51
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	26 128,19	21 517,4	82,35	10 446,05	10 859,14	21 305,19	81,54	10 859,14	11 167,67	22 026,81	22 391,02	**10 589,42**	**10 985,13**	**21 574,55**	101,26
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	21 547,33	16 943,85	78,64	8 135,01	8 449,18	16 584,19	76,97	8 478,37	8 699,92	17 178,30	17 542,12	8 310,78	8 619,52	16 930,30	102,09
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 906,42														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 441,75	3 645,28	149,29	2 264,74	2 423,27	4 688,02	191,99	2 415,59	2 567,77	4 983,36	5 315,88	2 391,16	2 486,80	4 877,96	104,05
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 772,70	3 174,74	179,09	1 676,06	1 754,83	3 430,89	193,54	1 731,59	1 800,86	3 532,45	3 532,45	1 731,59	1 800,86	3 532,45	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	535,36	957,16	178,79	506,17	529,96	1 036,13	193,54	522,94	543,86	1 066,80	1 066,80	522,94	543,86	1 066,80	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 621,10	1 452,76	89,62	810,55	810,55	1 621,10	100,00	810,55	810,55	1 621,10	1 621,10	739,25	739,25	1 478,50	91,20
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											31,30				
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	430,00	2 092,92	486,72	428,46	370,71	799,16	185,85	472,32	350,50	822,82	822,82	398,68	424,14	822,82	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	430,00	2 092,92	486,72								822,82				
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 656,99	5 412,30	116,22	2 358,14	2 468,97	4 827,11	103,65	2 436,27	2 533,72	4 969,99	4 969,99	2 436,27	2 533,72	4 969,99	102,96
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	961,11	920,95	95,82	486,67	509,54	996,21	103,65	502,80	522,91	1 025,70	1 025,70	502,80	522,91	1 025,70	102,96
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	3 695,88	4 491,35	121,52	1 871,47	1 959,43	3 830,89	103,65	1 933,47	2 010,81	3 944,29	3 944,29	1 933,47	2 010,81	3 944,29	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	183,01	208,70	114,04	90,89	90,89	181,78	99,33	89,11	92,67	181,78	181,78	90,89	90,89	181,78	100,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.															
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.	162,47			90,89	90,89	181,78	111,88	89,11	92,67	181,78	181,78	90,89	90,89	181,78	100,00
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.	20,54	208,70	1 016,26												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 580,86	4 573,56	99,84	2 311,04	2 409,96	4 721,00	103,06	2 380,77	2 467,74	4 848,52	4 848,90	2 278,64	2 365,61	4 644,26	98,37
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	1 613,95	1 585,89	98,26	817,25	855,66	1 672,91	103,65	844,33	878,10	1 722,43	1 722,43	844,33	878,10	1 722,43	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	487,41	476,47	97,76	246,81	258,41	505,22	103,65	254,99	265,19	520,17	520,17	254,99	265,19	520,17	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	424,58	196,03	46,17	206,44	206,44	412,88	97,25	206,44	206,44	412,88	412,88	104,31	104,31	208,62	50,53
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	2 054,92	2 315,18	112,67	1 040,54	1 089,44	2 129,98	103,65	1 075,02	1 118,02	2 193,03	2 193,41	1 075,02	1 118,02	2 193,03	102,96
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.															
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		**2 285,81**													
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**20 519,24**	**19 231,6**	93,72	**10 446,05**	**10 859,14**	**21 305,19**	103,83	**10 859,14**	**11 167,67**	**22 026,81**	**22 391,02**	**10 589,42**	**10 985,13**	**21 574,55**	101,26
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,21**	**25,20**	99,99	**25,77**	**26,79**	**26,28**	104,26	**26,79**	**27,55**	**27,17**	**28,33**	**26,79**	**27,79**	**27,29**	103,85
10																	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**4 396,69**	**3 645,28**	**82,9%**	**4 688,02**	**106,6%**	**4 983,36**	**106,3%**	**5 315,88**	**113,4%**	**4 877,96**	**104,1%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**14 056,33**	**16 223,34**	**115,4%**	**14 583,19**	**103,7%**	**15 009,48**	**102,9%**	**15 009,86**	**102,9%**	**15 009,46**	**102,9%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	**14 056,33**	**16 223,34**	**115,4%**	**14 583,19**	**103,7%**	**14 806,89**	**101,5%**	**15 009,86**	**102,9%**	**15 009,47**	**101,4%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	1,00%			*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	107,40%			*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*181,8%*							
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**8 966,58**	**10 246,77**	**114,3%**	**9 475,91**	**105,7%**	**9 751,02**	**102,9%**	**9 751,02**	**102,9%**	**9 751,02**	**102,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	961,11	920,95	95,8%	996,21	103,7%	1 025,79	103,0%	1 025,79	103,0%	1 025,70	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	961,11	920,95	95,8%	996,21	103,7%	1 025,79	103,0%	1 025,79	103,0%	1 025,70	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные ср-ва	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	4 309,59	4 131,90	95,9%	4 467,02	103,7%	4 599,25	103,0%	4 599,25	103,0%	4 599,25	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 309,98	3 174,74	95,9%	3 430,89	103,7%	3 532,45	103,0%	3 532,45	103,0%	3 532,45	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	999,61	957,16	95,8%	1 036,13	103,7%	1 066,80	103,0%	1 066,80	103,0%	1 066,80	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3 695,88	4 491,35	121,5%	3 830,90	103,7%	3 944,20	103,0%	3 944,20	103,0%	3 944,29	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в т.ч:	тыс.руб.		702,58		181,78		181,78	100,0%	181,78	100,0%	181,78	100,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		702,58		181,78						181,78	100,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.						181,78		181,78			
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**771,00**	**2 092,92**	**271,5%**	**799,16**	**103,7%**	**822,82**	**103,0%**	**822,82**	**103,0%**	**822,82**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	135,00					822,82		822,82		822,82	
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	636,00	2 092,92	329,1%	799,16	125,7%						
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**4 318,75**	**3 883,65**	**89,9%**	**4 308,12**	**99,8%**	**4 233,05**	**98,3%**	**4 436,02**	**103,0%**	**4 435,64**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями	тыс.руб.	713,50	501,49	70,3%	730,68	102,4%	752,83	103,0%	752,83	103,0%	73,07	10,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	68,45	84,30	123,2%	71,19	104,0%	73,09	102,7%	73,09	102,7%	73,07	102,6%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	9,10	5,48	60,2%	9,46	104,0%	9,84	104,0%	9,84	104,0%		
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	70,00	35,85	51,2%	70,00	100,0%	70,00	100,0%	70,00	100,0%		
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	385,90	375,85	97,4%	401,34	104,0%	417,39	104,0%	417,39	104,0%		
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.	180,05			178,69	99,2%	182,51	102,1%	182,51	102,1%		
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	тыс.руб.	2 101,37	2 062,36	98,1%	2 178,13	103,7%	2 242,61	103,0%	2 242,61	103,0%	2 242,61	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 613,95	1 585,89	98,3%	1 672,91	103,7%	1 722,44	103,0%	1 722,44	103,0%	1 722,43	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	487,41	476,47	97,8%	505,22	103,7%	520,18	103,0%	520,18	103,0%	520,17	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.	1 114,02	1 213,61	108,9%	1 154,28	103,6%	1 188,45	103,0%	1 188,45	103,0%		
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	22,09	4,00	18,1%	23,07	104,4%	23,75	103,0%	23,75	103,0%		
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	40,10	29,41	73,4%							42,80	
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	20,12	32,30	160,5%								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	307,55	40,49	13,2%	221,96	72,2%	25,40	11,4%	228,37	102,9%	2 077,16	935,8%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	23,81	25,15	105,6%	25,02	105,1%	25,40	101,5%	25,40	101,5%		
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	283,75	15,34	5,4%	196,94	69,4%			202,97	103,1%	2 077,16	1054,7%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**1 621,10**	**1 452,76**	**89,6%**	**1 621,10**	**100,0%**	**1 621,10**	**100,0%**	**1 621,10**	**100,0%**	**1 478,50**	**91,2%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	1 621,10	1 452,76	89,6%	1 621,10	100,0%	1 621,10	100,0%	1 621,10	100,0%	1 478,50	91,2%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**445,12**	**196,03**	**44,0%**	**412,88**	**92,8%**	**412,88**	**100,0%**	**444,18**	**107,6%**	**208,62**	**50,5%**
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций,	тыс.руб.											
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.											
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.											
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.											
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**424,58**	**196,03**	**46,2%**	**412,88**	**97,2%**	**412,88**	**100,0%**	**412,88**	**100,0%**	**208,62**	**50,5%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	229,65	153,97	67,0%	224,10	97,6%	224,10	100,0%	224,10	100,0%	163,86	73,1%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	91,83	0,11	0,1%	135,00	147,0%	135,00	100,0%	135,00	100,0%	0,11	0,1%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	50,87										
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	52,22	41,96	80,3%	53,78	103,0%	53,78	100,0%	53,78	100,0%	44,65	83,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								**31,30**			
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								31,30			
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.	**20,54**										
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	20,54										
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования,	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		2 285,81									
7	**Итого НВВ**		**20 519,24**	**19 231,60**	**93,7%**	**21 305,20**	**103,8%**	**22 026,82**	**103,4%**	**22 391,03**	**105,1%**	**21 574,55**	**101,3%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на водоотведение ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2016-2018 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	41,03	100%	42,87	104.5%
иные потребители (без учета НДС)	34,77	100%	36,33	
2017 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	42,87	100%	44,53	104%
иные потребители (без учета НДС)	36,33	100%	37,74	
2018 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	44,53	100%	45,37	102%
иные потребители (без учета НДС)	37,74	100%	38,45	

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.

ЗАО «Буинск-Водоканал» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 25,57 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,07 км, безнапорных сетей - 20,5 км. Нуждающиеся в замене 8,5 км сетей с износом 97%, состоят из асбоцементных, керамических, чугунных труб.

Сточные воды поступают на канализационные насосные станции, а затем переливаются на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песоколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17ºС. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Дочищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (коррек)	2017 (факт 1п/г)	2018 (предл.орг-ции)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	% 2018/ 2017
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	334,30	355,454	387,20	179,788	358,464	387,20	378,678	97,8%
1.1	от бюджетных организаций	63,052	66,221	74,752	32,101	66,23	74,752	66,23	88,6%
1.2	населения	212,267	230,329	237,888	108,969	233,33	237,888	237,888	100%
		63%	65%	61%	61%	65%	61%	63%	
1.3	прочих потребителей	58,981	58,904	74,56	38,717	58,904	74,56	74,56	100%
2	Пропущено сточных вод	334,30	355,454	387,20	179,788	358,464	387,20	378,678	97,8%

Объем стоков на 2018 год скорректирован со снижением к плану 2017 года (97,8%) и ростом 105,6% к предложению организации, в т.ч. по потребителям:

- объем принятых стоков от населения и прочих потребителей принят на уровне утвержденного плана 2017 года;
- объем принятых стоков от бюджетных организаций принят на уровне предложения организации и фактического объема за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11478,59	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,47	0,47	0,47

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Буинск-Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 11897,90 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 12250,40 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы скорректированы и приняты в соответствии с налоговыми декларациями за 2016 год в сумме:

на 2018 год – 177,71 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,1 тыс.руб.;
- транспортный налог – 38,04 тыс.руб.;
- налог на имущество – 139,58 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне утвержденного 2017 года в сумме:

на 2018 год – 1180,66 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 955,75 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 105% (для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	378,678	0,47	5,37	955,75

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 14564,19 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	44,53	46,23	103,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,74	39,18	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Буинск-Водоканал» 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 АО «Буинск-Водоканал» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год АО «Буинск-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему	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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				**да**	**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**388,69**	**355,45**	**91,5%**	**193,60**	**193,60**	**387,20**	**99,6%**	**193,60**	**193,60**	**387,20**	**358,46**	**189,34**	**189,34**	**378,68**	**97,8%**
2.1	Хозяйственные нужды	Тыс. м3															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в т.ч:	Тыс. м3	388,69	355,45	**91,5%**	193,60	193,60	387,20	**99,6%**	193,60	193,60	387,20	358,46	189,34	189,34	378,68	**97,8%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	237,89	230,33	**96,8%**	118,94	118,94	237,89	**100,0%**	118,94	118,94	237,89	233,33	118,94	118,94	237,89	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	76,24	66,22	**86,9%**	37,38	37,38	74,75	**98,1%**	37,38	37,38	74,75	66,23	33,12	33,12	66,23	**88,6%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	74,56	58,90	**79,0%**	37,28	37,28	74,56	**100,0%**	37,28	37,28	74,56	58,90	37,28	37,28	74,56	**100,0%**
3	Присоединенная мощность потребителей		**0,04**	**0,04**	**91,5%**	**0,02**	0,02	**0,04**	**99,6%**	**0,02**	0,02	**0,04**	**0,04**	**0,02**	0,02	**0,04**	**97,8%**
4	**Расходы на весь технологический процесс -**	**тыс. руб.**	**13 817,12**	**15 565,65**	**112,7%**	**7 033,49**	**7 307,24**	**14 340,72**	**103,8%**	**7 307,23**	**7 443,03**	**14 750,26**	**14 763,28**	**7 146,41**	**7 417,79**	**14 564,19**	**101,6%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	9 914,91	11 135,97	**112,3%**	5 064,82	5 254,31	10 319,13	**104,1%**	5 279,17	5 340,87	10 620,04	10 632,73	5 205,34	5 402,63	10 607,98	**102,8%**
4.1.1	Материалы (хим реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	854,15	709,78	**83,1%**	439,83	470,62	910,45	**106,6%**	469,12	498,68	967,80	859,47	468,50	487,24	955,75	**105,0%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	2 751,68	2 865,11	**104,1%**	1 393,35	1 458,84	2 852,19	**103,7%**	1 439,52	1 497,10	2 936,62	2 936,62	1 439,52	1 497,10	2 936,62	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	831,01	863,01	**103,9%**	420,79	440,57	861,36	**103,7%**	434,73	452,12	886,86	886,86	434,73	452,12	886,86	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 122,70	1 191,86	**106,2%**	590,33	590,33	1 180,66	**105,2%**	590,33	590,33	1 180,66	1 180,66	590,33	590,33	1 180,66	**100,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											121,03				
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств пр. назначения, в том числе:	тыс. руб.	672,90	944,27	**140,3%**	355,84	341,64	697,48	**103,7%**	419,00	299,12	718,12	718,12	345,80	372,32	718,12	**103,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.	467,68	944,27	**201,9%**	236,82	247,95	484,77	**103,7%**	244,66	254,45	499,11	499,11	244,66	254,45	499,11	**103,0%**
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регултся	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему	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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 497,23	4 404,70	**125,9%**	1 770,87	1 854,10	3 624,97	**103,7%**	1 829,54	1 902,72	3 732,27	3 732,27	1 829,54	1 902,72	3 732,27	**103,0%**
4.1.9.1	ГСМ		705,39	653,16	**92,6%**	357,18	373,97	731,16	**103,7%**	369,02	383,78	752,80	752,80	369,02	383,78	752,80	**103,0%**
4.1.9.2	Прочие расходы		2 791,85	3 751,54	**134,4%**	1 413,68	1 480,13	2 893,81	**103,7%**	1 460,52	1 518,95	2 979,47	2 979,47	1 460,52	1 518,95	2 979,47	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	185,25	157,24	**84,9%**	93,81	98,21	192,02	**103,7%**	96,91	100,79	197,70	197,70	96,91	100,79	197,70	**103,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам,																
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																
4.1.10.3	Прочие расходы		185,25	157,24	**84,9%**	93,81	98,21	192,02	**103,7%**	96,91	100,79	197,70	197,70	96,91	100,79	197,70	**103,0%**
4.2	Косвенные расходы	тыс. руб.	3 902,21	4 429,68	**113,5%**	1 968,67	2 052,93	4 021,59	**103,1%**	2 028,07	2 102,16	4 130,22	4 130,55	1 941,06	2 015,15	3 956,22	**98,4%**
4.2.1	Заработная плата АУП		1 376,63	1 546,25	**112,3%**	696,18	728,90	1 425,07	**103,5%**	719,24	748,01	1 467,26	1 467,26	719,24	748,01	1 467,26	**103,0%**
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		415,74	464,57	**111,7%**	210,25	220,13	430,37	**103,5%**	217,21	225,90	443,11	443,11	217,21	225,90	443,11	**103,0%**
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		362,14	191,13	**52,8%**	175,86	175,86	351,72	**97,1%**	175,86	175,86	351,72	351,72	88,86	88,86	177,71	**50,5%**
4.2.4	Прочие расходы		1 747,69	2 227,73	**127,5%**	886,39	928,05	1 814,43	**103,8%**	915,75	952,38	1 868,14	1 868,47	915,75	952,38	1 868,14	**103,0%**
5	**Валовая прибыль**	тыс. руб.															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на фин результат:	тыс. руб.															
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
5.5.3	Прочие налоги и	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		3 356,55													
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**13 817,12**	**12 209,10**	**88,4%**	**7 033,49**	**7 307,24**	**14 340,72**	**103,8%**	**7 307,23**	**7 443,03**	**14 750,26**	**14 763,28**	**7 146,41**	**7 417,79**	**14 564,19**	**101,6%**
9	**Среднеотпускной тариф**	**руб./м3**	**35,55**	**34,35**	**96,6%**	**36,33**	**37,74**	**37,04**	**104,2%**	**37,74**	**38,45**	**38,09**	**41,18**	**37,74**	**39,18**	**38,46**	**103,8%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему	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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	(одноставочный)																

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		**да**	**да**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	854,12	709,78	83,1%	910,44	128,3%	967,80	106,3%	859,47	94,4%	955,75	105,0%
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	11 478,15	13 472,88	117,4%	11 897,43	88,3%	12 250,08	103,0%	12 250,40	103,0%	12 250,08	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		*11 478,15*	*13 472,88*	117,4%	*11 897,43*	88,3%	*12 447,78*	104,6%	*12 250,40*	103,0%	*12 250,08*	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,80%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	7 265,18	8 385,01	115,4%	7 530,54	89,8%	7 951,15	105,6%	7 753,45	103,0%	7 753,45	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	705,39	653,16	92,6%	731,16	111,9%	752,80	103,0%	752,80	103,0%	752,80	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	705,39	653,16	92,6%	731,16	111,9%	752,80	103,0%	752,80	103,0%	752,80	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	3 582,70	3 728,12	104,1%	3 713,55	99,6%	3 823,48	103,0%	3 823,48	103,0%	3 823,48	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 751,69	2 865,11	104,1%	2 852,19	99,5%	2 936,62	103,0%	2 936,62	103,0%	2 936,62	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	831,01	863,01	103,9%	861,36	99,8%	886,86	103,0%	886,86	103,0%	886,86	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 791,85	3 751,54	134,4%	2 893,81	77,1%	2 979,47	103,0%	2 979,47	103,0%	2 979,47	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	185,25	252,18	136,1%	192,02	76,1%	395,40	205,9%	197,70	103,0%	197,70	103,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.	185,25	252,18	136,1%	192,02	76,1%	197,70	103,0%				
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.						197,70		197,70		197,70	
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	672,90	944,27	140,3%	697,48	73,9%	718,12	103,0%	718,12	103,0%	**718,12**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.	205,22			212,71		219,01	103,0%	219,01	103,0%	219,01	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.	467,68	944,27	201,9%	484,77	51,3%	499,11	103,0%	499,11	103,0%	499,11	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на соц. нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	3 540,07	4 143,61	117,0%	3 669,41	88,6%	3 778,51	103,0%	3 778,83	103,0%	**3 778,50**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	571,25	842,92	147,6%	612,89	72,7%	637,41	104,0%	628,79	102,6%	62,25	10,2%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	58,48	77,81	133,1%	61,99	79,7%	64,47	104,0%	64,47	104,0%	62,25	100,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	26,50	34,15	128,9%	27,64	80,9%	28,75	104,0%	28,75	104,0%		
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	427,81	641,80	150,0%	462,30	72,0%	480,79	104,0%	472,17	102,1%		
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	42,18	26,89	63,8%	43,98	163,6%	45,74	104,0%	45,74	104,0%		

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.	16,28	62,27	382,5%	16,98	27,3%	17,66	104,0%	17,66	104,0%		
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.											
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	тыс.руб.	1 792,38	2 010,82	112,2%	1 857,86	92,4%	1 912,86	103,0%	1 910,37	102,8%	1 910,37	102,8%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 376,63	1 546,25	112,3%	1 426,93	92,3%	1 469,17	103,0%	1 467,26	102,8%	1 467,26	102,8%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	415,74	464,57	111,7%	430,93	92,8%	443,69	103,0%	443,11	102,8%	443,11	102,8%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоотведения	тыс.руб.	1 118,65	1 148,01	102,6%	1 138,23	99,1%	1 183,76	104,0%	1 183,76	104,0%		
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	8,83	4,47	50,6%	9,21	206,0%	9,58	104,0%	9,58	104,0%		
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	28,65	112,87	394,0%	29,88	26,5%	31,07	104,0%	31,07	104,0%	36,46	122,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.											
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	20,31	24,52	120,7%	21,34	87,0%	3,83	17,9%	15,26	71,5%	1 769,43	8291,8%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	20,31	24,52	120,7%	21,34	87,0%	3,83	17,9%	15,26	71,5%		
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.										1 769,43	
3	**Амортизация**	тыс.руб.	1 122,70	1 191,86	106,2%	1 180,66	99,1%	1 180,66	100,0%	1 180,66	100,0%	1 180,66	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и	тыс.руб.	1 122,70	1 191,86	106,2%	1 180,66	99,1%	1 180,66	100,0%	1 180,66	100,0%	1 180,66	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	362,14	191,13	52,8%	352,17	184,3%	351,72	99,9%	472,75	134,2%	**177,71**	50,5%
4.1	**Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными**	тыс.руб.											
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.											
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	362,14	191,13	52,8%	352,17	184,3%	351,72	99,9%	351,72	99,9%	**177,71**	**50,5%**

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	195,88	150,12	76,6%	191,15	127,3%	190,90	99,9%	190,90	99,9%	139,58	73,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	78,33	0,10	0,1%	115,15	110835,1%	115,00	99,9%	115,00	99,9%	0,10	0,1%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.											
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	43,39										
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	44,54	40,91	91,8%	45,88	112,1%	45,82	99,9%	45,82	99,9%	38,04	82,9%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.								121,03			
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								121,03			
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования**	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов,	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		3 356,55									
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	13 817,12	12 209,09	88,4%	14 340,71	117,5%	14 750,26	102,9%	14 763,27	102,9%	**14 564,19**	**101,6%**

Корректировка долгосрочных тарифов на очистку сточных вод АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на очистку сточных вод ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2016-2018 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	30,15	100%	30,93	102,6%
иные потребители (без учета НДС)	25,55	100%	26,21	
2017 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	30,93	100%	32,76	106%
иные потребители (без учета НДС)	26,21	100%	27,76	
2018 год (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	32,76	100%	32,70	99,8%
иные потребители (без учета НДС)	27,76	100%	27,71	

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.

ЗАО «Буинск-Водоканал» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий города Буинска по самотечным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 2 канализационные насосные станции перекачиваются на биологические очистные сооружения, расположенные на окраине города.

БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песоколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17ºС. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на

вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Дочищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (коррек)	2018 (предл.орг-ции)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	% 2018/ 2017
1	Принято сточных вод по категориям потребителей:	334,30	355,454	387,20	358,46	387,20	378,678	97,8%
1.1	от бюджетных организаций	63,052	66,221	74,752	66,23	74,752	66,23	88,6%
1.2	населения	212,267	230,329	237,888	233,33	237,888	237,888	100%
		63%	65%	61%	65%	61%	63%	
1.3	прочих потребителей	58,981	58,904	74,56	58,90	74,56	74,56	100%
2	Пропущено сточных вод	334,30	355,454	387,20	358,46	387,20	378,678	97,8%

Объем стоков на 2018 год скорректирован со снижением к плану 2017 года (97,8%) и ростом 105,6% к предложению организации, в т.ч. по потребителям:

- объем принятых стоков от населения и прочих потребителей принят на уровне утвержденного плана 2017 года;
- объем принятых стоков от бюджетных организаций принят на уровне предложения организации и фактического объема за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8116,85	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 годы АО «Буинск-Водоканал».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ЗАО «Буинск-Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 8413,36 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 8662,40 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы скорректированы и приняты в соответствии с налоговыми декларациями за 2016 год в сумме:

на 2018 год – 122,63 тыс.руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,07 тыс.руб.;
- транспортный налог – 26,25 тыс.руб.;
- налог на имущество – 96,31 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне утвержденного 2017 года в сумме:
на 2018 год – 1123,63 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 701,12 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 104,9% (для расчета применен фактически сложившейся тариф э/э за 1 квт.ч с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - фактический объем 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 очистки стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	378,678	0,35	5,29	701,12

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 10609,77 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку сточных вод для АО «Буинск-Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на очистку сточных вод, 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 «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,76	33,37	101,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,76	28,28	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЗАО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на очистку сточных вод АО «Буинск-Водоканал» 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 ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на очистку сточных вод на 2018 год

АО «Буинск-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд 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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				**да**	**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**388,69**	**355,45**	**91,5%**	**193,60**	**193,60**	**387,20**	**99,6%**	**193,60**	**193,60**	**387,20**	**358,46**	**189,34**	**189,34**	**378,68**	**97,8%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	388,69	355,45	**91,5%**	193,60	193,60	387,20	**99,6%**	193,60	193,60	387,20	358,46	189,34	189,34	378,68	**97,8%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	237,89	230,33	**96,8%**	118,94	118,94	237,89	**100,0%**	118,94	118,94	237,89	233,33	118,94	118,94	237,89	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	76,24	66,22	**86,9%**	37,38	37,38	74,75	**98,1%**	37,38	37,38	74,75	66,23	33,12	33,12	66,23	**88,6%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	74,56	58,90	**79,0%**	37,28	37,28	74,56	**100,0%**	37,28	37,28	74,56	58,90	37,28	37,28	74,56	**100,0%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		**0,04**	**0,04**	**91,5%**	**0,02**	0,02	**0,04**	**99,6%**	**0,02**	0,02	**0,04**	**0,04**	**0,02**	0,02	**0,04**	**97,8%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	10 058,44	10 976,57	109,1%	5 074,26	5 373,61	10 447,87	103,9%	5 373,61	5 365,39	10 739,00	10 810,96	**5 255,34**	**5 354,44**	**10 609,77**	**101,5%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 365,91	8 130,96	**110,4%**	3 715,88	3 957,09	7 672,96	**104,2%**	3 974,24	3 914,90	7 889,14	7 957,15	3 916,00	3 963,98	7 879,97	**102,7%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	626,37	609,43	**97,3%**	322,80	345,40	668,19	**106,7%**	344,30	365,99	710,29	736,17	343,69	357,43	701,12	**104,9%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 889,46	1 966,97	**104,1%**	956,76	1 001,72	1 958,48	**103,7%**	988,46	1 027,99	2 016,45	2 016,45	988,46	1 027,99	2 016,45	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	570,62	594,02	**104,1%**	288,94	302,52	591,46	**103,7%**	298,51	310,45	608,97	608,97	298,51	310,45	608,97	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 065,67	1 134,83	**106,5%**	561,82	561,82	1 123,63	**105,4%**	561,82	561,82	1 123,63	1 166,57	561,82	561,82	1 123,63	**100,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч:	тыс. руб.	672,90	599,80	**89,1%**	298,94	398,54	697,48	**103,7%**	451,90	266,22	718,12	718,12	394,27	323,85	718,12	**103,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	467,68	599,80	**128,2%**	236,82	247,95	484,77	**103,7%**	244,66	254,45	499,11	499,11	244,66	254,45	499,11	**103,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (планорганизации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд 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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.															
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 413,08	3 117,42	**129,2%**	1 221,90	1 279,33	2 501,23	**103,7%**	1 262,38	1 312,88	2 575,27	2 575,27	1 262,38	1 312,88	2 575,27	**103,0%**
4.1.9.1	ГСМ		486,72	450,68	**92,6%**	246,46	258,04	504,50	**103,7%**	254,62	264,81	519,43	519,43	254,62	264,81	519,43	**103,0%**
4.1.9.2	Прочие расходы		1 926,36	2 666,74	**138,4%**	975,44	1 021,29	1 996,73	**103,7%**	1 007,76	1 048,07	2 055,83	2 055,84	1 007,76	1 048,07	2 055,83	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	127,82	108,50	**84,9%**	64,73	67,77	132,49	**103,7%**	66,87	69,55	136,42	135,61	66,87	69,55	136,42	**103,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																
4.1.10.2	Плата за предельно допуст выбросы																
4.1.10.3	Прочие расходы		127,82	108,50	**84,9%**	64,73	67,77	132,49	**103,7%**	66,87	69,55	136,42	135,61	66,87	69,55	136,42	**103,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 692,53	2 845,61	**105,7%**	1 358,38	1 416,52	2 774,91	**103,1%**	1 399,37	1 450,49	2 849,86	2 853,81	1 339,34	1 390,46	2 729,80	**98,4%**
4.2.1	Заработная плата АУП		949,88	993,31	**104,6%**	480,36	502,94	983,30	**103,5%**	496,28	516,13	1 012,41	1 012,41	496,28	516,13	1 012,41	**103,0%**
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		286,86	298,44	**104,0%**	145,07	151,89	296,96	**103,5%**	149,88	155,87	305,75	305,75	149,88	155,87	305,75	**103,0%**
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		249,88	122,78	**49,1%**	121,35	121,35	242,69	**97,1%**	121,35	121,35	242,69	242,69	61,32	61,32	122,63	**50,5%**
4.2.4	Прочие расходы		1 205,90	1 431,09	**118,7%**	611,61	640,35	1 251,96	**103,8%**	631,87	657,15	1 289,02	1 292,97	631,87	657,15	1 289,02	**103,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными догов.	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.															
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		3 356,55													
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**10 058,44**	**7 620,02**	**75,8%**	**5 074,26**	**5 373,61**	**10 447,87**	**103,9%**	**5 373,61**	**5 365,39**	**10 739,00**	**10 810,96**	**5 255,34**	**5 354,44**	**10 609,77**	**101,5%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (планорганизации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд 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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,88**	**21,44**	**82,8%**	**26,21**	**27,76**	**26,98**	**104,3%**	**27,76**	**27,71**	**27,74**	**30,16**	**27,76**	**28,28**	**28,02**	**103,8%**

Смета расходов для расчета тарифа на очистку стоков на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		**да**	**да**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**626,37**	**609,43**	**97,3%**	**668,19**	**109,6%**	**710,29**	**106,3%**	**736,17**	**110,2%**	**701,12**	**104,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**8 116,52**	**9 109,53**	**112,2%**	**8 413,04**	**92,4%**	**8 662,39**	**103,0%**	**8 665,53**	**103,0%**	**8 662,40**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)		*8 116,52*	*9 109,53*	**112,2%**	*8 413,04*	**92,4%**	*8 770,45*	**104,2%**	*8 665,53*	**103,0%**	*8 662,40*	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,80%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**4 985,03**	**5 876,73**	**117,9%**	**5 183,64**	**88,2%**	**5 443,43**	**105,0%**	**5 336,29**	**102,9%**	**5 337,10**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	486,72	450,68	92,6%	504,50	111,9%	519,43	103,0%	519,43	103,0%	519,43	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	486,72	450,68	92,6%	504,50	111,9%	519,43	103,0%	519,43	103,0%	519,43	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	2 460,08	2 560,99	104,1%	2 549,92	99,6%	2 625,42	103,0%	2 625,42	103,0%	2 625,42	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 889,46	1 966,97	104,1%	1 958,47	99,6%	2 016,45	103,0%	2 016,45	103,0%	2 016,45	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	570,62	594,02	104,1%	591,46	99,6%	608,97	103,0%	608,97	103,0%	608,97	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 926,36	2 666,74	138,4%	1 996,73	74,9%	2 025,74	101,5%	2 055,84	103,0%	2 055,83	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	111,87	198,32	177,3%	132,49	66,8%	272,84	205,9%	135,61	102,4%	136,42	103,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.	111,87	198,32	177,3%	132,49	66,8%	136,42	103,0%				
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.						136,42		135,61		136,42	
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**672,90**	**599,80**	**89,1%**	**697,48**	**116,3%**	**718,12**	**103,0%**	**718,12**	**103,0%**	**718,12**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения	тыс.руб.	205,22			212,71		219,01	103,0%	219,01	103,0%	219,01	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения	тыс.руб.	467,68	599,80	128,2%	484,77	80,8%	499,11	103,0%	499,11	103,0%	499,11	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**2 458,59**	**2 633,00**	**107,1%**	**2 531,92**	**96,2%**	**2 608,90**	**103,0%**	**2 611,12**	**103,1%**	**2 607,17**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.		537,94								42,95	
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.		53,69								42,95	
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.		3,11									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.		23,56									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.		439,03									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.		18,55									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.											
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.											
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 236,74	1 291,74	104,4%	1 281,93	99,2%	1 319,88	103,0%	1 318,20	102,8%	1 318,15	102,8%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	949,88	993,31	104,6%	984,59	99,1%	1 013,74	103,0%	1 012,44	102,8%	1 012,41	102,8%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	тыс.руб.	286,86	298,44	104,0%	297,35	99,6%	306,15	103,0%	305,76	102,8%	305,75	102,8%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или)	тыс.руб.	1 207,84	787,57	65,2%	1 235,26	156,8%	1 289,02	104,4%	1 292,92	104,7%		
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.											
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.										25,16	
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.											
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	14,01	15,75	112,4%	14,72	93,5%					1 220,91	8291,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	14,01	15,75	112,4%	14,72	93,5%						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.										1 220,91	
3	**Амортизация**	тыс.руб.	1 065,67	1 134,83	106,5%	1 123,63	99,0%	1 123,63	100,0%	1 166,57	103,8%	1 123,63	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной	тыс.руб.	1 065,67	1 134,83	106,5%	1 123,63	99,0%	1 123,63	100,0%	1 166,57	103,8%	1 123,63	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**249,88**	**122,78**	49,1%	**243,00**	197,9%	**242,69**	99,9%	**242,69**	99,9%	**122,63**	50,5%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.											
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.											
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**249,88**	**122,78**	**49,1%**	**243,00**	**197,9%**	**242,69**	**99,9%**	**242,69**	**99,9%**	**122,63**	**50,5%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	135,16	96,44	71,3%	131,89	136,8%	131,72	99,9%	131,73	99,9%	96,31	73,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	54,05	0,07	0,1%	79,45	119049,1 %	79,35	99,9%	79,35	99,9%	0,07	0,1%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.											
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	29,94										
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	30,74	26,28	85,5%	31,65	120,5%	31,62	99,9%	31,61	99,9%	26,25	82,9%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.											
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		3 356,55									
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**10 058,44**	**7 620,02**	**75,8%**	**10 447,86**	**137,1%**	**10 739,00**	**102,8%**	**10 810,96**	**103,5%**	**10 609,78**	**101,5%**

Дата: _____2017

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «МКД Сервис» для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2018 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс (в ред. от 09.12.2016 № 10-32/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «МКД Сервис» для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,89	100%	23,09	110,5%
2017 (корректировка)				
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,95	99%	22,95	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,95	100%	24,33	106,0%

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

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

Корректировка производится на основании письма ООО «МКД Сервис» от 25.04.2017 №57.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «МКД Сервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

Имущество находится в собственности ООО «МКД Сервис».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «МКД Сервис» являются население, бюджетные и прочие организации Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются:

села Айша осуществляется с «Восточного» водозабора через фланец задвижки по ул. Столичная (Автодром) от АО «ЗВКС»;

поселка Нарат из подземных источников - подъем воды осуществляется глубинным насосом марки ЭЦВ 6-6,5-85 из артезианской скважины, вода поступает в водонапорную башню Рожновского (ВБР) объемом 25 куб.метров, далее по водопроводу протяженностью 1,1 км в централизованную сеть водоснабжения;

села Ильинское из подземных источников - подъем воды осуществляется глубинным насосом марки ЭЦВ 6-6,3-85 из артезианской скважины, вода поступает в водонапорную башню Рожновского (ВБР) объемом 25 куб.метров, далее по водопроводу протяженностью 2,25 км в централизованную сеть водоснабжения;

деревни Сафоново из подземных источников - подъем воды осуществляется глубинным насосом марки ЭЦВ 6-6,5-85 из артезианской скважины, вода поступает в водонапорную башню Рожновского (ВБР) объемом 25 куб.метров, далее по водопроводу протяженностью 2,1 км в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Поднято воды	17,203	29,30	41,034	30,101	34,869	34,869	34,869	41,034
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия		0	0	0	0	0	0	0
Получено воды со стороны	41,726	76,416	65,570	105,50	105,50	105,50	105,50	94,06
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	58,929	105,716	106,604	135,60	140,369	140,369	140,369	135,094
Потери воды	1,67	3,109	0	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	2,83	2,94		3,7%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%
Расход воды на технологические нужды		0	0		0	0	0	0
Объем реализации воды	57,259	102,607	106,604	130,60	135,369	135,369	135,369	130,094

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
Расход воды на собственные нужды предприятия		0	0		0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	57,259	102,607	106,604	130,60	135,369	135,369	135,369	130,094
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,943	4,565	5,523	6,9317	6,932	6,932	6,932	6,932
По группе потребителей «Население»	49,701	92,62	96,00	115,00	119,768	119,768	119,768	114,493
	86,80%	90,27%	90,05%	88,1%	88,47%	88,47%	88,47%	88,01%
По группе потребителей «Прочие»	4,615	5,422	5,081	8,670	8,670	8,670	8,670	8,670

Снижение объема отпуска воды обусловлено оснащением приборов учета по группе потребителей «население».

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2016 г.	**2017 г.**	**2018 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	972,61	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	3,56	3,56	3,56
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,42	0,42	0,42

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «МКД Сервис» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1008,14 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 1037,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,9%);

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2017 год в сумме 29,77 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 89,63 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 301,1%, произведена корректировка с учетом фактического значения 2016 года и 9 мес. 2017 года).

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

- Единый налог при УСН – 39,86 тыс. руб.
- Прочие налоги и платежи – 49,77 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 18,72%.

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

на 2018 год в сумме 117,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 53,5% ввиду увеличения поднятого объема воды);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	41,034	0,42	6,85	117,97

Цена на электрическую энергию на 2018 год принята с учетом фактической цены за 1 полугодие 2017 года, а также с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год.

3.2. Расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 1801,25 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2017 год на 9,6%).

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	Фактический объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2017	105,50	105,50	18,88	1 991,61
2018	94,06	94,06	19,15	1 801,25

ООО «МКД Сервис» покупает питьевую воду с «Восточного» водозабора АО «ЗВКС» для водоснабжения потребителей с. Айша Айшинского сельского поселения. Расчет произведен методом индексации с учетом скорректированного среднегодового тарифа на 2018 год для АО «ЗВКС».

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 3 046,83тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «МКД Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «МКД Сервис», для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,95	23,89	104,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «МКД Сервис», Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «МКД Сервис» на 2018 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение ООО «МКД Сервис» на 2018 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016г ФАКТ	Расчет Госкомитета															
				2016 год (утв.)		2016 год (утв.)	% роста к предыдущему году	2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 (утверждено, корректировка)	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 (корректировка)	% роста к предыдущему году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет				нет				нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	106,60	67,68	67,68	135,37	97,1	67,68	67,68	135,37	100,0%	67,68	67,68	135,37	100,0%	65,05	65,05	130,09	96,1%
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	106,60	67,68	67,68	135,37	97,1	67,68	67,68	135,37	100,0%	67,68	67,68	135,37	100,0%	65,05	65,05	130,09	96,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	96,00	59,88	59,88	119,77	97,0	59,88	59,88	119,77	100,0%	59,88	59,88	119,77	100,0%	57,25	57,25	114,49	95,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,52	3,47	3,47	6,93	99,2	3,47	3,47	6,93	100,0%	3,47	3,47	6,93	100,0%	3,47	3,47	6,93	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,08	4,34	4,34	8,67	96,5	4,34	4,34	8,67	100,0%	4,34	4,34	8,67	100,0%	4,34	4,34	8,67	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 803,74	1 409,44	1 558,24	2 967,68	103,0	1 538,29	1 538,29	3 076,58	103,7%	1 538,48	1 631,73	3 170,21	103,0%	1 448,02	1 509,18	2 957,20	96,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 886,18	1 244,58	1 383,15	2 627,74	102,3	1 362,11	1 362,11	2 724,22	103,7%	1 360,64	1 446,78	2 807,43	103,1%	1 266,62	1 327,79	2 594,41	95,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	176,31	34,40	37,40	71,80	68,2	38,41	38,41	76,83	107,0%	40,03	41,63	81,67	106,3%	58,98	58,98	117,97	153,5%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,79	204,68	219,83	424,50	108,0	220,01	220,01	440,01	103,7%	222,08	230,96	453,04	103,0%	226,52	226,52	453,04	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4,17	61,81	66,39	128,20	108,0	66,44	66,44	132,88	103,7%	67,07	69,75	136,82	103,0%	68,41	68,41	136,82	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	510,26	10,97	69,00	79,97	100,0	41,45	41,45	82,89	103,7%	41,84	43,51	85,34	103,0%	42,67	42,67	85,34	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 181,65	932,72	990,55	1 923,27	102,8	995,81	995,81	1 991,61	1,04	989,63	1 060,93	2 050,56	103,0%	870,04	931,21	1 801,25	90,4%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	827,93	164,86	175,08	339,94	108,5	176,18	176,18	352,36	103,7%	177,84	184,95	362,79	103,0%	181,39	181,39	362,79	103,0%
	Заработная плата АУП					218,81		113,40	113,40	226,81	103,7%	114,47	119,05	233,52	103,0%	116,76	116,76	233,52	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП					66,08		34,25	34,25	68,50	103,7%	34,57	35,95	70,52	103,0%	35,26	35,26	70,52	103,0%
	Прочие расходы					55,04		28,53	28,53	57,06	103,7%	28,80	29,95	58,74	103,0%	29,37	29,37	58,74	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	89,63	4,49	4,49	8,98	99,8	14,88	14,88	29,77	331,5%	14,88	14,88	29,77	100,0%	44,82	44,82	89,63	301,1%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	89,63	4,49	4,49	8,98	99,8	14,88	14,88	29,77	331,5%	14,88	14,88	29,77	100,0%	44,82	44,82	89,63	301,1%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	39,86	4,49	4,49	8,98	99,8	14,88	14,88	29,77	331,5%	14,88	14,88	29,77	100,0%	19,93	19,93	39,86	133,9%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	49,77													24,89	24,89	49,77	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 803,74	1 413,93	1 562,72	2 976,66	103,0	1 553,17	1 553,17	3 106,35	104,4%	1 553,36	1 646,62	3 199,98	103,0%	1 492,83	1 554,00	3 046,83	98,1%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 803,74	1 413,93	1 562,72	2 976,66	103,0	1 553,17	1 553,17	3 106,35	104,4%	1 553,36	1 646,62	3 199,98	103,0%	1 492,83	1 554,00	3 046,83	98,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,30	20,89	23,09	21,99	106,1	22,95	22,95	22,95	104,4%	22,95	24,33	23,64	103,0%	22,95	23,89	23,42	102,1%

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение ООО «МКД Сервис» на 2018 год.

Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год						2018 год утвержденный период		2018 год корректировка	
		Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	71,80	0,00%	77,54	108,0%	77,54	108,0%	76,83	107,0%	81,67	106,3%	117,97	153,5%
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	972,61	0,00%	1 029,70	105,9%	1 029,70	105,9%	1008,14	103,7%	1037,99	103,0%	1037,99	103,0%
Операционные расходы (проверка)		972,61		1029,70	105,9%	1 029,70	105,9%	1008,14	103,7%	1037,99	103,0%	1037,99	103,0%
Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*		*105,8%*		*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
Индекс количества активов	*%*	*0,0%*		*0,0%*	0,0%	*0,0%*	0,0%						
Производственные расходы	тыс.руб.	552,70	0,00%	584,76	105,8%	584,76	105,8%	572,89	103,7%	589,85	103,0%	589,85	103,0%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	552,70	235,84%	584,76	105,8%	584,76	105,8%	572,89	103,7%	589,85	103,0%	589,85	103,0%
Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	424,50	235,84%	449,13	105,8%	449,13	105,8%	440,01	103,7%	453,04	103,0%	453,04	103,0%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	128,20	235,84%	135,64	105,8%	135,64	105,8%	132,88	103,7%	136,82	103,0%	136,82	103,0%
Ремонтные расходы	тыс.руб.	79,97	73,00%	85,01	106,3%	85,01	106,3%	82,89	103,7%	85,34	103,0%	85,34	103,0%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	79,97	73,00%	85,01	106,3%	85,01	106,3%	82,89	103,7%	85,34	103,0%	85,34	103,0%
Административные расходы	тыс.руб.	339,94	0,00%	359,93	105,9%	359,93	105,9%	352,36	103,7%	362,79	103,0%	362,79	103,0%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	284,90	303,91%	301,42	105,8%	301,42	105,8%	295,30	103,7%	304,04	103,0%	304,04	103,0%
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	218,81	303,91%	231,51	105,8%	231,51	105,8%	226,81	103,7%	233,52	103,0%	233,52	103,0%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	66,08	303,91%	69,91	105,8%	69,91	105,8%	68,50	103,7%	70,52	103,0%	70,52	103,0%
Прочие административные расходы	тыс.руб.	55,04	0,00%	58,51	106,3%	58,51	106,3%	57,06	103,7%	58,74	103,0%	58,74	103,0%
Прочие расходы	тыс.руб.	55,04	0,00%	58,51	106,3%	58,51	106,3%	57,06	103,7%	58,74	103,0%	58,74	103,0%
Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	
Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 932,24	0,00%	2 018,75	104,5%	2 018,75	104,5%	2 021,38	104,6%	2080,33	102,9%	1890,88	93,5%
Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	1 923,27	0,00%	2 009,78	104,5%	2 009,78	104,5%	1 991,61		2050,56		1801,25	
услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.	1 923,27	0,00%	2 009,78	104,5%	0,00	0,0%	1 991,61		2050,56		1801,25	
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	8,98	26,14%	8,98	100,0%	8,98	100,0%	29,77	331,5%	29,77	100,0%	89,63	301,1%
Единый налог при УСН	тыс.руб.	8,98	34,08%	8,98	100,0%	8,98	100,0%	29,77		29,77		39,86	
Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов												49,77	
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,00	
Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,00	
Экономия расходов	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,00	
Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,00	
Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00					
Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.							0,00					
Итого НВВ		2 976,66	0,00%	3 126,00	105,0%	3 126,00	105,0%	3 106,35	104,4%	3 199,98	103,0%	3 046,83	98,1%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «МКД Сервис» для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2018 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс (в ред. от 09.12.2016 № 10-32/кс) установлены тарифы на водоотведение ООО «МКД Сервис» для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2016-2018 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,30	100%	10,30	94,5%
2017 (корректировка)				
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,30	100%	11,02	107,0%
2018 (корректировка)				
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	11,02	100%	10,90	98,81%

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

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

Корректировка производится на основании письма ООО «МКД Сервис» от 25.04.2017 №57.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «МКД Сервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

Имущество находится в собственности ООО «МКД Сервис».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «МКД Сервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся централизованные сети водоотведения протяженностью 3,422 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (утвер)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2018 (утвер)	2018 (коррек)	2018 / 2017 %
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	35,760	70,740	73,937	83,0767	83,0767	83,1817	83,1817	83,2871	82,1817	98,67
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	35,760	70,740	73,937	83,0767	83,0767	83,1817	83,1817	83,2871	82,1817	98,67
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	35,760	70,740	73,937	83,0767	83,0767	83,1817	83,1817	83,2871	82,1817	98,67
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,257	3,883	4,732	5,5317	5,5317	5,5317	5,5317	5,5317	5,5317	100
По группе потребителей «Население»	33,223	65,163	66,171	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	74,00	98,67
	92,90%	92,56%	89,50%	90,3%	90,3%	90,2%	90,2%	90,0%	90,5%	
По группе потребителей «Прочие»	0,280	1,694	3,034	2,5454	2,5454	2,650	2,650	2,750	2,650	100

Снижение объема принятых сточных вод обусловлено оснащением приборами учета потребления воды по группе потребителей «население».

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	852,94	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «МКД Сервис» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 884,09 тыс. руб.

на 2018 год в сумме 910,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,9%);

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 13,37 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 501,4% произведена корректировка с учетом фактического значения 2016 года и 9 мес. 2017 года);

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

- Единый налог при УСН – 13,37 тыс. руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 5,56%.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 923,63 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «МКД Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, 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 «МКД Сервис», для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	11,02	11,46	104,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «МКД Сервис», Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «МКД Сервис» на 2018 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение ООО «МКД Сервис» на 2018 год.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2016	План на регулируемый период											
				2017 год (корректировка)		2017 год (коррек тировка)	% роста к предыдущ ему году	2018 год (утвержденный период)		2018 год (коррек тировка)	% роста к предыд ущему году	2018 год (корректировка)		2018 год (коррек тировка)	% роста к предыд ущему 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)				нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	73,937	41,59	41,59	83,18	100,1%	41,64	41,64	83,28	100,1%	41,09	41,09	82,18	98,8%
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	73,937	41,59	41,59	83,18	100,1%	41,64	41,64	83,28	100,1%	41,09	41,09	82,18	98,8%
2.3.1	Население	Тыс. м3	66,171	37,50	37,50	75,00	100,0%	37,50	37,50	75,00	100,0%	37,00	37,00	74,00	98,7%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	4,732	2,77	2,77	5,53	100,0%	2,77	2,77	5,53	100,0%	2,77	2,77	5,53	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	3,034	1,33	1,33	2,65	104,1%	1,38	1,38	2,75	103,8%	1,33	1,33	2,65	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	799,20	427,01	457,09	884,09	103,7%	457,64	452,62	910,26	103,0%	446,21	464,05	910,26	103,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	505,55	375,88	403,56	779,44	103,7%	404,82	397,69	802,51	103,0%	392,33	410,18	802,51	103,0%
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.	211,480	208,90	218,72	427,62	103,7%	215,82	224,45	440,27	103,0%	220,14	220,14	440,27	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,870	63,09	66,05	129,14	103,7%	65,18	67,78	132,96	103,0%	66,48	66,48	132,96	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.	31,740	25,76	36,98	62,75	103,7%	43,10	21,50	64,60	103,0%	23,38	41,22	64,60	103,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	198,460	78,13	81,81	159,94	103,7%	80,72	83,95	164,67	105,6	82,34	82,34	164,67	103,0%
	ГСМ		38,000	20,31	21,26	41,57	103,7%	20,98	21,82	42,80	103,0%	21,40	21,40	42,80	103,0%
	Прочие расходы		160,460	57,82	60,54	118,37	103,7%	59,74	62,13	121,87	103,0%	60,94	60,94	121,87	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	293,650	51,13	53,53	104,65	103,7%	52,82	54,93	107,75	103,0%	53,88	53,88	107,75	103,0%
	Заработная плата АУП		156,210	32,91	34,46	67,36	103,7%	34,00	35,36	69,36	103,0%	34,68	34,68	69,36	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		47,180	9,94	10,41	20,34	103,7%	10,27	10,68	20,95	103,0%	10,47	10,47	20,95	103,0%
	Прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость		15,490												
	Прочие расходы		61,400	8,28	8,67	16,95	103,7%	8,55	8,89	17,45	103,0%	8,72	8,72	17,45	103,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	13,370	1,33	1,33	2,67	100,0%	1,33	1,33	2,67	100,0%	6,69	6,69	13,37	501,4%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	13,370	1,33	1,33	2,67	100,0%	1,33	1,33	2,67	100,0%	6,69	6,69	13,37	501,4%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	812,57	428,34	458,42	886,76	103,6%	458,97	453,96	912,93	103,0%	452,89	470,74	923,63	104,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	812,57	428,34	458,42	886,76	103,6%	458,97	453,96	912,93	103,0%	452,89	470,74	923,63	104,2%
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	10,99	10,30	11,02	10,66	103,5%	11,02	10,90	10,96	102,8%	11,02	11,46	11,24	105,4%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «МКД Сервис» на 2018 год.

Показатели	Ед.изм.	2017 год						2018 год		2018 год корректировка	
		Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
Является ли организация плательщиком НДС		нет		нет		нет		нет		нет	
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,0%	0,00	0,0%
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	899,17	105,4%	899,17	105,4%	884,09	103,7%	910,26	103,0%	910,26	103,0%
Операционные расходы (проверка)						*884,09*		*910,26*	103,0%	*910,26*	103,0%
Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	100,0%	*1%*	100,0%
Индекс потребительских цен	*%*	*105,8%*		*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*	99,3%	*104,0%*	99,3%
Индекс количества активов	*%*	*0,0%*		*0,0%*							
Производственные расходы	тыс.руб.	731,74	105,8%	731,74	105,8%	716,69	103,7%	737,91	103,0%	737,91	103,0%
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	42,63	106,3%	42,63	106,3%	41,57	103,7%	42,80	103,0%	42,80	103,0%
Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	42,63	106,3%	42,63	106,3%	41,57	103,7%	42,80	103,0%	42,80	103,0%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	568,29	105,8%	568,29	105,8%	556,75	103,7%	573,23	103,0%	573,23	103,0%
Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	436,47	105,8%	436,47	105,8%	427,62	103,7%	440,27	103,0%	440,27	103,0%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	131,81	105,8%	131,81	105,8%	129,14	103,7%	132,96	103,0%	132,96	103,0%
Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	120,82	105,8%	120,82	105,8%	118,37	103,7%	121,87	103,0%	121,87	103,0%
Ремонтные расходы	тыс.руб.	60,53	100,0%	60,53	100,0%	62,75	103,7%	64,60	103,0%	64,60	103,0%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	60,53	100,0%	60,53	100,0%	62,75	103,7%	64,60	103,0%	64,60	103,0%
Административные расходы	тыс.руб.	106,90	105,9%	106,90	105,9%	104,65	103,7%	107,75	103,0%	107,75	103,0%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	89,52	105,8%	89,52	105,8%	87,71	103,7%	90,30	103,0%	90,30	103,0%
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	68,76	105,8%	68,76	105,8%	67,36	103,7%	69,36	103,0%	69,36	103,0%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	20,77	105,8%	20,77	105,8%	20,34	103,7%	20,95	103,0%	20,95	103,0%
Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	17,38	106,3%	17,38	106,3%	16,95	103,7%	17,45	103,0%	17,45	103,0%
Прочие расходы	тыс.руб.	17,38		17,38		16,95		17,45		17,45	103,0%
Амортизация	тыс.руб.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,0%	0,00	
Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2,67		2,67	100,0%	2,67	100,0%	2,67	100,0%	13,37	501,4%
Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	0,00		0,00							
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	2,67	100,0%	2,67	100,0%	2,67	100,0%	2,67	100,0%	13,37	501,4%
Единый налог при УСН	тыс.руб.	2,67		2,67		2,67		2,67		13,37	501,4%
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Экономия расходов	тыс.руб.	0,00		0,00				0,00		0,00	
Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.	0,00		0,00				0,00		0,00	
Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.	0,00		0,00				0,00		0,00	
Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00		0,00				0,00		0,00	
Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00		0,00				0,00		0,00	
Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Итого НВВ	тыс.руб.	901,84	105,4%	901,84	105,4%	886,76	103,6%	912,93	103,0%	923,63	104,2%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Международный аэропорт «Казань» на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на питьевую воду АО «Международный аэропорт «Казань» на 2016-2018 годы в следующих размерах:

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
17,22	100%	18,80	109,2%
2017 год (корректировка)			
18,80	100%	19,57	104%
2018 год (корректировка)			
19,57	100%	19,58	100%

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.

АО «Международный аэропорт «Казань» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Международный аэропорт «Казань» являются:

- организация движения воздушных судов через аэропорт «Казань»;
- предоставление различным авиакомпаниям комплекса аэропортных услуг;
- наземное техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров;

- поставка бортового питания на борт воздушных судов, организация питания пассажиров в буфетах, барах;
- предоставление гостиничных услуг;
- неавиационная аэропортная деятельность;
- иные разрешенные законодательством РФ виды деятельности.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Международный аэропорт «Казань» являются бюджетные и прочие организации.

Водоснабжение аэропорта «Казань» осуществляется из собственного подземного водозабора.

Водозабор расположен на свободной от застройки территории. В составе водозабора 4 скважины (2 - действующие, 2 – в резерве) , 2 резервуара чистой воды емкостью 500 м3 каждый, насосная станция.

Режим работы водозабора круглосуточный. На скважинах установлены насосы марки ЭЦВ-8-25-100, мощность двигателя 15кВт/час. Добыча воды из скважин происходит попеременно. В летний период могут быть задействованы все скважины. Средний объем подкачки воды составляет 25 куб.м/час.

После подъема воды из скважины, вода по трубопроводу диаметром 160 мм поступает в накопительные резервуары № 1,2 . Из резервуаров вода поступает на станцию 2-го подъема, где с помощью насосов перекачивается в распределительную сеть аэропорта. Протяженность сетей водопровода составляет 8,96 км. На насосной станции второго подъема установлены насосы марки grundfos nb80- 200/188.

Контроль за качеством отбираемой воды осуществляется в соответствии с требованиями ГОСТ-2874-82 «Питьевая вода».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2017 (факт 1 п/г)	2018 (утвер)	2018 (предл. орг-ции	2018 (коррек)
1	Поднято воды	221,225	325,662	221,225	221,225	152,216	221,225	243,35	259.202
1.1	потери воды	0	0	0	0	2,722	0	0	0
						1,8%			
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	221,225	325,662	221,225	221,225	149,494	221,225	243,35	259,202
2.1	собственные нужды	209,55	306,78	207	210,273	126,643	210,273	209,544	213,50
2.2	бюджетным организациям	0,407	1,003	0,385	0,756	9,202	0,756	15,892	18,404
2.3	населению	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	прочим потребителям	11,266	17,879	13,837	10,196	13,649	10,196	17,914	27,298

Объем воды скорректирован и принят с ростом 117%к утвержденному 2017 году, в т.ч. по потребителям:

- отпуск воды бюджетным организациям (2434% роста) и прочим потребителям (268% роста) принят на уровне ожидаемого выполнения 2017 года (фактический объем за 1 полугодие и ожидаемое выполнение за 2 полугодие 2017г.);

- объем воды на собственные нужды принят с ростом 101,5% к утвержденному 2017 году и 102% к предложению организации. Большой объем потребления воды на собственные нужды в 2016 году и 1 полугодии 2017 года связан с прокладкой нового трубопровода и присоединения его для КДПЦ ФГПУ «Почта России», а также технического перевооружения котельной. Осуществлялась промывка системы, слив воды после задвижки. Планируемый объем на 2018 год рассчитан исходя из фактического потребления за 3 квартал 2017 года (53,375 тыс.куб.м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1885,29	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,81	0,81	0,81

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Международный аэропорт «Казань» » представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1954,17 тыс.руб.

на 2018 год в сумме 2012,01 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне утвержденного плана 2017 года:

на 2018 год в сумме 18,57 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,57 тыс.руб.;
- транспортный налог – 5,67 тыс.руб.;
- земельный налог – 8,67 тыс.руб.;
- водный налог – 0,66 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне предложения организации в связи с вводом новых сетей водоснабжения (прокладка наружных сетей водопровода в рамках технологического присоединения КДПЦ ФГПУ «Почта России» к сетям водоснабжения АО «Международный аэропорт «Казань»):

на 2018 год в сумме 2609,67 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 535,38 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 118,7% (для расчета применен фактически сложившейся тариф за 1 кВт.ч э/э с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	259,202	0,81	2,55	535,38

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 5175,62 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	19,57	20,36	104%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Международный аэропорт «Казань» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Международный аэропорт «Казань» 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 АО «Международный аэропорт «Казань» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

АО «Международный аэропорт «Казань»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да	да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**221,23**	**325,66**	147,21	**110,61**	**110,61**	**221,23**	100,00	**110,61**	**110,61**	**221,23**	**243,35**	**129,60**	**129,60**	**259,20**	117,17
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	207,00	306,78	148,20	105,14	105,14	210,27	101,58	105,14	105,14	210,27	209,54	106,75	106,75	213,50	101,53
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3															
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14,22	18,88	132,77	5,48	5,48	10,95	77,01	5,48	5,48	10,95	33,81	22,85	22,85	45,70	417,29
2.3.1	Население	тыс. м3															
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,38	1,00	260,55	0,38	0,38	0,76	196,40	0,38	0,38	0,76	15,89	9,20	9,20	18,40	2 434,20
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	13,84	17,88	129,22	5,10	5,10	10,20	73,69	5,10	5,10	10,20	17,91	13,65	13,65	27,30	267,73
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,03**	**0,04**	147,21	**0,01**	**0,01**	**0,03**	100,00	**0,02**	**0,02**	**0,03**	**0,03**	**0,01**	**0,01**	**0,03**	117,17
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3 984,66**	**6 885,29**	172,80	**2 079,54**	**2 164,99**	**4 244,53**	106,52	**2 164,99**	**2 165,80**	**4 330,79**	**5 660,44**	**2 536,64**	**2 638,99**	**5 175,62**	121,94
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 930,20	5 724,80	145,66	2 044,71	2 128,95	4 173,66	106,19	2 129,40	2 128,98	4 258,38	4 976,61	2 500,96	2 602,25	5 103,21	122,27
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	421,63	380,08	90,14	217,95	233,20	451,15	107,00	231,68	247,89	479,57	404,02	262,44	272,94	535,38	118,67
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	852,31	1 607,12	188,56	431,58	451,86	883,44	103,65	444,35	465,24	909,59	909,59	445,88	463,71	909,59	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	259,10	492,83	190,21	131,20	137,37	268,57	103,65	135,08	141,43	276,52	276,52	135,55	140,97	276,52	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 673,73	2 224,62	132,91	910,33	910,33	1 820,65	108,78	910,33	910,33	1 820,65	2 609,67	1 278,64	1 331,04	2 609,67	143,34
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		18,10													
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.															
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	529,99	542,53	102,36	255,71	293,64	549,36	103,65	307,11	258,50	565,62	565,62	277,26	288,35	565,62	102,96
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.															
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	529,99	542,53	102,36	255,71	293,64	549,36	103,65	307,11	258,50	565,62	565,62	277,26	288,35	565,62	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	193,43	459,52	237,56	97,95	102,55	200,50	103,65	100,85	105,59	206,43	211,19	101,19	105,24	206,43	102,96

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.															
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.															
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.	193,43	459,52	237,56	97,95	102,55	200,50	103,65	100,85	105,59	206,43	211,19	101,19	105,24	206,43	102,96
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	54,46	1 160,47	2 130,89	34,83	36,03	70,86	130,12	35,59	36,82	72,41	683,83	35,68	36,73	72,41	102,18
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	21,64	399,03	1 843,77	10,96	11,47	22,43	103,65	11,28	11,81	23,10	284,69	11,32	11,77	23,10	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	6,58	117,74	1 789,61	3,33	3,49	6,82	103,65	3,43	3,59	7,02	86,54	3,44	3,58	7,02	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,01	20,33	507,05	9,29	9,29	18,57	463,09	9,29	9,29	18,57	20,35	9,29	9,29	18,57	100,00
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	22,23	623,36	2 804,45	11,26	11,78	23,04	103,65	11,59	12,13	23,72	292,24	11,63	12,09	23,72	102,96
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.															
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.															
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**															
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 984,66**	**6 885,29**	172,79	**2 079,54**	**2 164,99**	**4 244,53**	106,52	**2 164,99**	**2 165,80**	**4 330,79**	**5 660,44**	**2 536,64**	**2 638,99**	**5 175,62**	121,94
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**18,01**	**21,14**	117,38	**18,80**	**19,57**	**19,19**	106,52	**19,57**	**19,58**	**19,58**	**23,26**	**19,57**	**20,36**	**19,97**	104,07

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**421,63**	**380,08**	**90,1%**	**451,15**	**107,0%**	**479,57**	**106,3%**	**404,02**	**89,6%**	**535,38**	**118,7%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1 885,30**	**4 260,26**	**226,0%**	**1 954,17**	**103,7%**	**2 012,01**	**103,0%**	**2 626,39**	**134,4%**	**2 012,01**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	**1 885,30**	**4 260,26**	**226,0%**	**1 954,17**	**103,7%**	**2 012,00**	**103,0%**	**2 626,39**	**134,4%**	**2 012,00**	**100,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	1,00%			*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	107,40%			*105,8%*		*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 834,85**	**3 101,99**	**169,1%**	**1 901,87**	**103,7%**	**1 958,16**	**103,0%**	**1 962,92**	**103,2%**	**1 958,16**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.											
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.											
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные ср-ва	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	1 111,42	2 099,95	188,9%	1 152,02	103,7%	1 186,11	103,0%	1 186,11	103,0%	1 186,11	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	852,32	1 607,12	188,6%	883,44	103,7%	909,59	103,0%	909,59	103,0%	909,59	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	259,10	492,83	190,2%	268,57	103,7%	276,52	103,0%	276,52	103,0%	276,52	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	530,00	542,53	102,4%	549,36	103,7%	565,62	103,0%	565,62	103,0%	565,62	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в т.ч:	тыс.руб.	193,43	459,52	237,6%	200,50	103,7%	206,43	103,0%	211,19	105,3%	206,43	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.	65,99	52,73	79,9%	68,37	103,6%						
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	127,44	406,79	319,2%	132,13	103,7%	206,43	156,2%	211,19	159,8%	206,43	156,2%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.		**18,10**									
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.		18,10									
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.											
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**50,45**	**1 140,17**	**2259,8%**	**52,29**	**103,6%**	**53,84**	**103,0%**	**663,47**	**1268,7%**	**53,84**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями	тыс.руб.	5,84	48,98	838,8%							4,98	
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,44	6,40	1454,5%							4,98	
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.											
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	5,40	42,58	788,6%								
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,	тыс.руб.	28,22	516,78	1831,1%	29,26	103,7%	30,12	102,9%	311,03	1063,0%	30,12	102,9%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	21,64	399,03	1843,8%	22,43	103,7%	23,10	103,0%	238,52	1063,2%	23,10	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	6,58	117,74	1789,6%	6,82	103,7%	7,02	102,9%	72,51	1062,5%	7,02	102,9%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.	2,53	31,22	1234,2%								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	0,87	2,40	275,4%								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,16	4,34	2676,8%							1,79	
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	9,22	13,50	146,5%								
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	3,61	522,94	14485,9%	23,04	638,1%	23,72	103,0%	352,44	1530,0%	16,95	73,6%
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.	3,61	522,94	14485,9%	23,04	638,1%	23,72	103,0%	352,44	1530,0%	16,95	73,6%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	**1 673,72**	**2 224,62**	**132,9%**	**1 820,65**	**108,8%**	**1 820,65**	**100,0%**	**2 609,67**	**143,3%**	**2 609,67**	**143,3%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	1 673,72	2 224,62	132,9%	1 820,65	108,8%	1 820,65	100,0%	2 609,67	143,3%	2 609,67	143,3%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**4,01**	**20,33**	**507,0%**	**18,57**	**463,2%**	**18,57**	**99,9%**	**20,35**	**109,6%**	**18,57**	**100,0%**
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций,	тыс.руб.											
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.											
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.											
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.											
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**4,01**	**20,33**	**507,0%**	**18,57**	**463,2%**	**18,57**	**99,9%**	**20,35**	**109,6%**	**18,57**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,08	3,63	4816,5%	0,35	463,3%	0,35	100,3%	3,63	1040,6%	3,57	1023,2%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,05			0,24	463,0%	0,24	97,3%			0,66	269,4%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2018	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	3,37	10,13	300,1%	15,63	463,3%	15,63	100,0%	10,14	64,8%	8,67	55,5%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,51	6,58	1295,0%	2,35	462,3%	2,35	100,0%	6,59	280,4%	5,67	241,5%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.											
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования,	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.											
7	**Итого НВВ**		**3 984,66**	**6 885,29**	**172,8%**	**4 244,54**	**106,5%**	**4 330,80**	**102,0%**	**5 660,44**	**133,4%**	**5 175,63**	**121,9%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань» на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс и от 09.12.2016 №10-32/кс установлены тарифы на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань» на 2016-2018 годы в следующих размерах:

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 год			
34,34	100%	37,05	107,9%
2017 год (корректировка)			
36,19	98%	36,19	100%
2018 год (корректировка)			
36,19	100%	36,93	102%

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

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

АО «Международный аэропорт «Казань» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2018 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Международный аэропорт «Казань» являются:

- организация движения воздушных судов через аэропорт «Казань»;
- предоставление различным авиакомпаниям комплекса аэропортных услуг;
- наземное техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров;

- поставка бортового питания на борт воздушных судов, организация питания пассажиров в буфетах, барах;
- предоставление гостиничных услуг;
- неавиационная аэропортная деятельность;
- иные разрешенные законодательством РФ виды деятельности.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Прием сточных вод АО «Международный аэропорт «Казань» осуществляет у бюджетных и прочих организаций.

Протяженность канализационных сетей составляет 7,32 км, из них напорные сети 1,55 км, безнапорные сети 5,77 км.

Общая технологическая схема КОС-ЭКО-Р-630 состоит из усреднителя; трёх технологических линий биологической очистки ЭКО-Р-210 производительностью 210 м3/сутки каждая; блока реагентной обработки; блока УФ- обеззараживания; блока обезвоживания осадка.

В состав каждой технологической линии биологической очистки ЭКО-Р-210 входят :

- блок механической очистки;
- блок денитрификации и аэротенков;
- блок нитрификации и доочистки на затопленных биофильтрах

Очистка хозяйственно-бытовых сточных вод .

Сточные воды от объекта поступают в емкость-усреднитель (поз.1). В емкости размещены: сорозадерживающая корзина; 2 погружных насоса KSB Amarex NF 50-170/002ULG-130 с поплавковыми датчиками уровня; 2 погружные мешалки GM17A471T1-4V2KA0 с поплавковым датчиком уровня.

Стекая по направляющему лотку, сточная вода попадает в сорозадерживающую корзину. Сорозадерживающая корзина служит для задержания крупных отбросов, которые могут вызвать нарушения в работе насосного оборудования, эрлифтов, засорить полимерную загрузку и т. д. По мере наполнения мусором корзина опорожняется (вручную).

Очищенная от крупных отбросов вода заполняет емкость-усреднитель. Для предотвращения выпадения осадка в усреднителе происходит постоянное перемешивание сточных вод с помощью 2-х погружных мешалок SSM050-AZP06. Мешалки включаются в работу автоматически при заполнении емкости до определенного уровня (по сигналу поплавкового датчика уровня).

После заполнения емкости-усреднителя до определенной отметки включается в работу погружной насос Amarex NF 50-170/002ULG-130. Сточная вода по трем напорным трубопроводам в напорном режиме направляется на три параллельно работающие технологические линии ЭКО-Р-210.

На первом этапе сток поступает в блок механической очистки (поз.2.1-2.3), который разделен на следующие секции: тангенциальная песколовка; приемный отсек; первичный отстойник (I секция); стабилизатор осадка; первичный отстойник (II секция); денитрификатор.

В песколовках происходит отделение тяжёлых минеральных примесей (песок, стекло и т. д). Под действием силы тяжести частицы песка спускаются по стенкам песколовки в песковой бункер. Бункер является одновременно корпусом для двух песколовок. Песок из бункера периодически откачивается ассенизационной машиной.

Из песколовок сточная вода поступает в приемный отсек, откуда эрлифтом Э1 подается в I секцию первичного отстойник. В отстойнике под действием гравитационных сил происходит осаждение грубодисперсных взвешенных веществ. Взвешенные вещества, выпавшие в осадок, собираются в конусной части отстойника. Сырой осадок периодически перекачивается эрлифтом Э-2 в отсек аэробной стабилизации (стабилизатор) осадка. Из I секции отстойника вода поступает во II секцию. Осевший на дне осадок из II секции эрлифтом Э-3 перекачивается в стабилизатор.

Из отстойника вода поступает в денитрификатор. В денитрификаторе в условиях минимального содержания кислорода происходит денитрификация – процесс превращения нитратов (NO-3) в свободный азот (N2), а также частичное окисление органических компонентов, содержащихся в сточной воде. Сточная вода в денитрификаторе перемешивается путем минимальной подачи воздуха в перемешивающие устройства (ПУ-1, ПУ-2, ПУ-3, ПУ-4).

Из блока механической очистки (поз.2.1-2.3) по переливному трубопроводу сточная вода направляется в блок денитрификации и аэротенков (поз.3.1-3.3). Каждый блок представляет собой горизонтальную цилиндрическую емкость, разделенную на три зоны: аэротенк I ступени, стабилизатор осадка, аэротенк II ступени.

В аэротенке I и II ступени происходит биологическая очистка сточных вод путём окисления и сорбции загрязняющих веществ биоценозом активного ила в присутствии достаточного количества кислорода. Воздух для насыщения иловой смеси кислородом и для поддержания её во взвешенном состоянии нагнетается воздуходувками через систему мелкопузырчатой аэрации (А-1, А-2). Мелкопузырчатая аэрация повышает процент использования кислорода активным илом и обеспечивает необходимое перемешивание. В аэротенке I ступени активная биомасса находится в воде во взвешенном состоянии, в аэротенке II ступени биомасса находится и во взвешенном состоянии, и частично прикреплена к инертной полимерной загрузке производства «ТехВодПолимер».

Активный ил представляет собой сложный состав: бактерии, простейшие, грибы, водоросли и некоторые многоклеточные организмы, такие как коловратки, черви, личинки насекомых. Основную роль в процессах окисления органических веществ играют бактерии.

Флоккулы активного ила имеют размер 1-4 мм и обладают развитой поверхностью, что обуславливает его высокую адсорбционную способность: уже через несколько минут контакта его со сточной водой основная масса загрязнений оказывается сорбированной на поверхности хлопьев активного ила. Активный ил использует загрязняющие вещества сточных вод для своей

жизнедеятельности. В результате происходит окисление органических соединений до углекислого газа и воды с образованием биомассы. Вновь синтезируемая биомасса (или прирост ила) удаляется из аэротенков в стабилизатор осадка эрлифтами (Э-5 и Э-6).

Из аэротенка II ступени частично очищенная вода поступает в блок нитрификации и доочистки (поз. 4.1-4.3). Внутренне пространство блока разделено на следующие зоны: нитрификатор, стабилизатор осадка, двухступенчатый вторичный отстойник, блок доочистки (затопленные биофильтры).

Вода поступает в нитрификатор. Под нитрификацией понимается биологическое превращение азота аммонийного сначала в нитриты, а затем в нитраты. Процессы окисления азота аммонийного начинается после завершения биохимического окисления углеродсодержащих органических загрязнений, поэтому нитрификатор размещается после аэротенков. Для повышения скорости окисления за счет повышения концентрации активного ила в нитрификаторе устанавливается блок полимерной загрузки «ТехВодПолимер». Процесс нитрификации происходит в условиях насыщения кислородом воздуха и в присутствии рециркуляционного активного ила, который подается в нитрификатор из вторичного отстойника эрлифтом Э-12. Воздух в нитрификатор нагнетается воздуходувками через систему мелкопузырчатой аэрации (А-3). Избыточный ил из нитрификатора отводится эрлифтом Э- 8 в стабилизатор осадка.

Из нитрификатора вода с активным илом поступает во вторичный отстойник. За счет флоккуляционных свойств активного ила происходит разделение воды и иловой смеси посредством гравитационного отстаивания. Во вторичный отстойник подаётся реагент для осаждения фосфатов (сульфат алюминия, Аква-Аурат и пр.). Фосфаты в сточной воде присутствуют в растворённой форме в виде ортофосфатов. При дозировании раствора коагулянта растворённые фосфаты связываются в сложные нерастворимые комплексы, выпадающие в осадок вместе с активным илом. Избыточный активный ил эрлифтами выводится из отстойника на рециркуляцию в нитрификатор (эрлифт Э-12) и выводится из отстойника в стабилизатор осадка (эрлифт Э-13).

Система аэротенк - вторичный отстойник позволяет достичь показателей очистки по взвешенным веществам и БПК 15 мг/л. Взвешенные вещества представлены мелкими хлопками ила, выносимыми из вторичного отстойника. БПК частично образуют взвешенные вещества (хлопки ила), а также растворимая трудно окисляемая органика. Задачу доокисления сложной органики и задержания мелких взвешенных частиц выполняет затопленный биофильтр. Биопленка, развивающаяся на поверхности полимерной загрузки, сорбирует и окисляет на себе оставшиеся загрязнения. Взвешенные частицы задерживаются в межпоровом пространстве полимерной загрузки биофильтра. Очищенная вода в самотечном режиме поступает в насосную станцию (поз. 5).

Периодически полимерная загрузка очищается от биопленки путем встряхивания воздухом .Для этого включается подача воздуха на систему встряхивания загрузки (СВЗ-1и СВЗ-2). Отделившаяся биопленка со дна блока доочистки перекачивается эрлифтами (Э-10, Э-11) в аэробный стабилизатор осадка.

Очищенная вода от трех технологических линий ЭКО-Р-210 поступает в насосную станцию (поз. 5). При достижении определенного уровня воды в резервуаре включается в работу погружной насос Amarex NF 50-220/032ULG-130. Вода из насосной станции в напорном режиме подается на одну из установок УФ-обеззараживания ОДВ-30С .

Обеззараживающий эффект установок ОДВ-30С обеспечивается бактерицидным действием ультрафиолетового (УФ) излучения. УФ-лучи с длиной волны 253,7 нм, испускаемые ртутно-кварцевыми лампами, вызывают разрушение или дезактивацию ДНК и РНК микроорганизмов. Очищенная и обеззараженная вода отводится на сброс.

В процессе работы поверхность УФ-лампы может обрастать водорослями, вследствие чего уменьшается интенсивность излучения, поэтому периодически лампы подвергаются химической промывке слабым раствором щавелевой или муравьиной кислоты. О необходимости проведения промывки сигнализирует индикатор УФ датчика (желтый цвет датчика указывает на необходимость промывки). Промывная вода не представляет угрозы для сооружений биологической очистки и сбрасывается в голову сооружений.

Приготовление 10%-го рабочего раствора коагулянта (сульфата алюминия) осуществляется в растворной емкости (V=500 л) , оснащенной электрической мешалкой Е-1200-4. Готовый раствор из растворной емкости с помощью насоса –дозатора ВТ-МА/AD -50-03 перекачивается в расходную емкость (V=500 л). Из расходной емкости рабочий раствор коагулянта дозируется насосом –дозатором ВТ-МА/AD -50-03 . Раствор подается по трем реагентным трубопроводам во вторичные отстойники (поз. 4.1-4.3).

Обработка осадка

В результате очистки сточных вод образуется три типа осадка:

- Минеральный осадок (в песколовках блоков механической очистки).
- Сырой осадок (в первичных отстойниках блоков механической очистки).
- Избыточная биомасса (в блоках биологической очистки).

Осадок из отсеков аэробной стабилизации осадка блоков механической очистки (поз.2.1-поз.2.3) эрлифтами Э-4 отводится в илонакопитель (поз.6.1).

Избыточная биомасса из стабилизатора блока денитрификации и аэротенков (поз.3.1-3.3) эрлифтами (Э-7) перекачивается в транспортирующий колодец (поз. 6.2.1), а из него в самотечном режиме поступает в илонакопитель (поз. 6.1) для последующей обработки.

Избыточный активный ил из стабилизаторов блоков нитрификации и доочистки (поз. 4.1-4.3) отводится эрлифтами Э -13 в транспортирующие колодцы (поз.6.2, 6.2.1) . откуда в самотечном режиме поступает в емкость-илонакопитель (поз.6.1).

Из илонакопителя смесь осадков с помощью погружного шламового насоса KRTK 40-250/44UG-S (1 раб.) в напорном режиме направляется на шнековый обезвоживатель Amcon ES-051.

Для улучшения влагоотдающих свойств осадка в шнековый обезвоживатель добавляется раствор флокулянта Праэстол. Рабочий раствор готовится из гранулированного флокулянта. Концентрация рабочего раствора флокулянта - 0,1 %. Растворный бак оборудован электромешалкой. Подача раствора флокулянта производится насосом-дозатором FM-050-50/B-12. Обезвоженный осадок из обезвоживателя Amcon ES-051 поступает в мешки, затем вывозится за территорию очистных сооружений по договору со специализированной организацией.

Фугат, образующейся в процессе обезвоживания осадка, значительно загрязнён органикой, поэтому направляется в голову очистных сооружений на очистку.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утвер)	2017 (коррек)	2017 (факт 1 п/г)	2018 (предл.орг-ции)	2018 (утвер)	2018 (коррек)
1	Пропущено сточных вод	127,425	231,639	127,425	127,425	101,671	127,425	127,425	169,175
2	Хозяйственные нужды предприятия	115,752	212,981	113,203	116,473	79,743	116,473	116,473	123,473
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	11,673	18,658	14,222	10,952	21,928	10,952	10,952	45,702
3.1	от бюджетных организаций	0,407	0,87	0,385	0,756	8,796	0,756	0,756	18,404
3.2	от населения	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	от прочих потребителей	11,266	17,788	13,837	10,196	13,132	10,196	10,196	27,298

Объем принятых стоков скорректирован и принят с ростом 133% к утвержденному 2017 году, в т.ч. по потребителям:

- стоки от бюджетных организаций (2434% роста) и прочих потребителей (268% роста) приняты на уровне скорректированного объема отпуска воды на 2018 год;

- объем на хозяйственные нужды принят с ростом 106% к утвержденному 2017 году и предложению организации. Большой объем стоков на хозяйственные нужды в 2016 году и 1 полугодии 2017 года связан с прокладкой новых сетей водоотведения и присоединения их для КДПЦ ФГПУ «Почта России». Планируемый объем на 2018 год рассчитан исходя из фактического потребления за 3 квартал 2017 года (30,868 тыс.куб.м).

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1302,18	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,44	0,44	0,44

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

$ОР_i^{ф}$ - 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 «Международный аэропорт «Казань» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 1349,74тыс. руб.

на 2018 год в сумме 1389,70 тыс. руб. с ростом 103%.

2. Неподконтрольные расходы приняты на уровне утвержденного плана 2017 года:

на 2018 год в сумме 12,88 тыс. руб.

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты на оплату налогов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,46 тыс.руб.;
- налог на имущество – 2,48 тыс.руб.;
- земельный налог – 3,93 тыс.руб.;
- водный налог – 6,01 тыс.руб.

3. Амортизация принята на уровне предложения организации в связи с вводом новых сетей водоотведения (прокладка наружных сетей канализации в рамках технологического присоединения КДПЦ ФГПУ «Почта России» к сетям канализации АО «Международный аэропорт «Казань»):

на 2018 год в сумме 4677,19 тыс.руб.

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

на 2018 год в сумме 209,91 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 148,4%% (для расчета применен фактически сложившейся тариф за 1 кВт.ч э/э с учетом индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	169,175	0,44	2,77	206,19

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 6285,96 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	36,19	38,13	105,37%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Международный аэропорт «Казань» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань» 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 АО «Международный аэропорт «Казань» на 2018-2019гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год

АО «Международный аэропорт «Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему	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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				**да**	**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**127,43**	**231,64**	**181,8%**	**63,71**	**63,71**	**127,43**	**100,0%**	**63,71**	**63,71**	**127,43**	**149,50**	**84,59**	**84,59**	**169,18**	**132,8%**
2.1	Хозяйственные нужды	Тыс. м3	113,20	212,98	**188,1%**	58,24	58,24	116,47	**102,9%**	58,24	58,24	116,47	115,74	61,74	61,74	123,47	**106,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	Тыс. м3															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в т.ч:	Тыс. м3	14,22	18,66	**131,2%**	5,48	5,48	10,95	**77,0%**	5,48	5,48	10,95	33,75	22,85	22,85	45,70	**417,3%**
2.3.1	Население	Тыс. м3															
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,39	0,87	**226,0%**	0,38	0,38	0,76	**196,4%**	0,38	0,38	0,76	15,89	9,20	9,20	18,40	**2434,2%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	13,84	17,79	**128,6%**	5,10	5,10	10,20	**73,7%**	5,10	5,10	10,20	17,86	13,65	13,65	27,30	**267,7%**
3	Присоединенная мощность потребителей		**0,01**	**0,03**	**181,8%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**0,01**	**0,01**	0,01	**0,02**	**132,8%**
4	**Расходы на весь технологический процесс -**	**тыс. руб.**	**4 547,94**	**7 671,35**	**168,7%**	**2 305,48**	**2 305,48**	**4 610,97**	**101,4%**	**2 305,48**	**2 353,08**	**4 658,56**	**6 885,24**	**3 060,86**	**3 225,09**	**6 285,96**	**136,3%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 457,18	6 930,85	**155,5%**	2 255,47	2 255,47	4 510,93	**101,2%**	2 255,05	2 300,89	4 555,94	6 153,55	3 010,44	3 172,91	6 183,34	**137,1%**
4.1.1	Материалы (хим реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	132,21	167,14	**126,4%**	70,73	70,73	141,46	**107,0%**	72,89	77,48	150,38	177,67	101,07	105,12	206,19	**145,8%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	595,88	982,62	**164,9%**	308,82	308,82	617,64	**103,7%**	311,73	324,20	635,93	635,93	311,73	324,20	635,93	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	181,15	281,92	**155,6%**	93,88	93,88	187,76	**103,7%**	94,14	97,91	192,05	192,05	94,77	98,56	193,32	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 106,88	4 210,60	**135,5%**	1 553,44	1 553,44	3 106,88	**100,0%**	1 553,44	1 553,44	3 106,88	4 677,19	2 272,13	2 405,07	4 677,19	**150,5%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств пр. назначения, в том числе:	тыс. руб.		613,94													
4.1.7.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.															
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями,	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему	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	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	стоимость которых регултся																
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	351,85	388,39	**110,4%**	182,36	182,36	364,71	**103,7%**	176,18	199,33	375,51	375,51	184,07	191,44	375,51	**103,0%**
4.1.9.1	ГСМ																
4.1.9.2	Прочие расходы		351,85	388,39	**110,4%**	182,36	182,36	364,71	**103,7%**	176,18	199,33	375,51	375,51	184,07	191,44	375,51	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	89,21	286,23	**320,9%**	46,23	46,23	92,47	**103,7%**	46,67	48,54	95,20	95,20	46,67	48,54	95,21	**103,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам,																
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																
4.1.10.3	Прочие расходы		89,21	286,23	**320,9%**	46,23	46,23	92,47	**103,7%**	46,67	48,54	95,20	95,20	46,67	48,54	95,21	**103,0%**
4.2	Косвенные расходы	тыс. руб.	90,77	740,49	**815,8%**	50,02	50,02	100,03	**110,2%**	50,43	52,19	102,61	731,69	50,43	52,19	102,61	**102,6%**
4.2.1	Заработная плата АУП		36,07	257,90	**715,0%**	18,69	18,69	37,39	**103,7%**	18,87	19,62	38,49	180,90	18,87	19,62	38,49	**103,0%**
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		10,97	78,40	**715,0%**	5,68	5,68	11,37	**103,7%**	5,74	5,97	11,70	54,99	5,74	5,97	11,70	**103,0%**
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		6,68	13,13	**196,5%**	6,44	6,44	12,88	**192,7%**	6,44	6,44	12,88	12,93	6,44	6,44	12,88	**100,0%**
4.2.4	Прочие расходы		37,05	391,05	**1055,6%**	19,20	19,20	38,40	**103,7%**	19,38	20,16	39,54	482,86	19,38	20,16	39,54	**103,0%**
5	**Валовая прибыль**	тыс. руб.															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.3	Средства на возврат займов и кредитов	тыс. руб.															
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на фин результат:	тыс. руб.															
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
5.5.3	Прочие налоги и	тыс. руб.															
6	**Убыток**	тыс. руб.															
7	**Внереализационные расходы**	тыс. руб.															
8	**Товарная продукция**	тыс. руб.	**4 547,94**	**7 671,35**	**168,7%**	**2 305,48**	**2 305,48**	**4 610,97**	**101,4%**	**2 305,48**	**2 353,08**	**4 658,56**	**6 885,24**	**3 060,86**	**3 225,09**	**6 285,96**	**136,3%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**35,69**	**33,12**	**92,8%**	**36,19**	**36,19**	**36,19**	**101,4%**	**36,19**	**36,93**	**36,56**	**46,06**	**36,19**	**38,13**	**37,16**	**102,7%**

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		**да**	**да**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**132,21**	**167,14**	**126,4%**	**141,46**	**84,6%**	**150,38**	**106,3%**	**177,67**	**125,6%**	**206,19**	**145,8%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**1 302,18**	**3 280,48**	**251,9%**	**1 349,73**	**41,1%**	**1 388,42**	**102,9%**	**2 017,45**	**149,5%**	**1 389,70**	**102,2%**
	Операционные расходы (проверка)		*1 302,18*	*3 280,48*	**251,9%**	*1 349,73*	**41,1%**	*1 388,42*	**102,9%**	*2 017,45*	**149,5%**	*1 389,70*	**102,2%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*		*1,00%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*105,80%*		*104,00%*		*104,00%*		*104,00%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**1 218,10**	**1 939,17**	**159,2%**	**1 262,58**	**65,1%**	**1 298,69**	**102,9%**	**1 298,69**	**102,9%**	**1 299,96**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.											
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.											
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	777,03	1 264,55	162,7%	805,41	63,7%	827,98	102,8%	827,98	102,8%	829,25	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	595,85	982,62	164,9%	617,64	62,9%	635,93	103,0%	635,93	103,0%	635,93	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	181,18	281,92	155,6%	187,77	66,6%	192,05	102,3%	192,05	102,3%	193,32	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	351,85	388,39	110,4%	364,71	93,9%	375,51	103,0%	375,51	103,0%	375,51	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	89,21	286,23	320,8%	92,47	32,3%	95,20	103,0%	95,20	103,0%	95,21	103,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.											
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.											
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	89,21	286,23	320,8%	92,47	32,3%	95,20	103,0%	95,20	103,0%	95,21	103,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.		**613,94**									
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.		613,94									
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс.руб.											
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на соц. нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб.											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**84,09**	**727,37**	**865,0%**	**87,15**	**12,0%**	**89,73**	**103,0%**	**718,77**	**824,8%**	**89,73**	**92,5%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	10,01	20,98	209,7%	10,33	49,2%	10,65	103,1%	10,64	103,0%	3,42	33,1%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,75	4,12	547,1%	0,77	18,7%	0,80	103,6%	0,80	103,2%	3,42	444,5%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.											
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	9,25	16,86	182,2%	9,56	56,7%	9,85	103,0%	9,85	103,0%		
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,	тыс.руб.	47,04	336,31	715,0%	48,78	14,5%	50,19	102,9%	215,82	442,5%	50,20	102,9%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	36,07	257,90	715,0%	37,41	14,5%	38,49	102,9%	165,51	442,5%	38,49	102,9%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	10,97	78,40	715,0%	11,37	14,5%	11,70	102,9%	50,31	442,5%	11,70	102,9%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоотведения	тыс.руб.	4,22	20,15	477,1%	4,38	21,7%	4,51	103,0%	4,51	103,0%		
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	1,45	11,44	789,0%	1,51	13,2%	1,55	102,8%	11,44	757,6%		
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,27	2,80	1037,0%	0,28	10,0%	0,29	103,2%	0,29	102,1%		
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	15,37	8,70	56,6%	15,94	183,2%	16,41	103,0%	16,41	102,9%		
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5,73	326,99	5706,6%	5,93	1,8%	6,12	103,3%	459,66	7751,4%	36,11	228,1%
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.	5,73	326,99	5706,6%	5,93	1,8%	6,12	103,3%	459,66	7751,4%	36,11	609,0%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	3 106,88	4 210,60	135,5%	3 106,88	73,8%	3 106,88	100,0%	4 677,19	150,5%	4 677,19	150,5%
3.1	Амортизация основных средств и	тыс.руб.	3 106,88	4 210,60	135,5%	3 106,88	73,8%	3 106,88	100,0%	4 677,19	150,5%	4 677,19	150,5%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**6,68**	**13,13**	196,5%	**3,00**	22,8%	**12,88**	430,0%	**12,93**	431,7%	**12,88**	430,0%
4.1	**Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными**	тыс.руб.											
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.											
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**6,68**	**13,13**	**196,5%**	**12,88**	**22,8%**	**12,88**	**430,0%**	**12,93**	**431,7%**	**12,88**	**430,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,13	2,34	1866,3%	2,48	24,6%	2,48	430,0%	2,31	400,5%	2,48	430,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,09			0,46		0,46	430,0%			0,46	430,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	5,62	6,54	116,3%	6,01	21,4%	6,01	430,0%	6,44	460,4%	6,01	430,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,85	4,25	502,1%	3,93	21,5%	3,93	430,0%	4,19	457,5%	3,93	430,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год			2017 год		2018 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2018	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб.											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.											
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.											
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.											
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования**	тыс.руб.											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.											
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.											
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов,	тыс.руб.											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.											
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**4 547,95**	**7 671,35**	**168,7%**	**4 610,97**	**60,0%**	**4 658,55**	**101,2%**	**6 885,24**	**149,6%**	**6 285,96**	**136,3%**

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Товарищества собственников жилья «Тихоново - Сервис» для потребителей Менделеевского муниципального района на 2018 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс «Об установлении тарифов на питьевую, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016-2018 годы» (в ред. От09.12.2016 № 10-32/кс) установлены тарифы на питьевую воду Товариществу собственников жилья «Тихоново – Сервис» (далее – ТСЖ «Тихоново – Сервис») для потребителей Менделеевского муниципального района на 2016-2018 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
ТСЖ «Тихоново-Сервис»	21,29	100%	22,90	108,0%
2017 (корректировка)				
ТСЖ «Тихоново – Сервис»	22,90	100%	23,80	104,0%
2018 (корректировка)				
ТСЖ «Тихоново-Сервис»	23,80	100%	25,63	108,0%

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

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

Корректировка производится на основание письма Товарищества собственников жилья «Тихоново- Сервис» от 20.04.2017 №14.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ТСЖ «Тихоново - Сервис».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ТСЖ «Тихоново - Сервис» являются население, бюджетные и прочие организации Тихоновского сельского поселения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 3,6 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (коррек)
Поднято воды	21,46	23,56713	24,667	24,667	24,667
Расход воды на хозяйственные нужды					
Потери воды	1,571	1,64890	1,904	1,904	1,904
	7,32	7,0	7,9	7,9	7,9
Расход воды на технологические нужды					
Отпуск воды по категориям потребителей, всего, в т.ч.:	19,889	21,91823	22,763	22,763	22,763
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,692	0,62138	0,59	0,59	0,59
По группе потребителей «Население»	19,197	21,29685	22,173	22,173	22,173
	96,5%	97,16%	97,4%	97,4%	97,4%
По группе потребителей «Прочие»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Расчетный объем питьевой воды на 2018 год принят на уровне 2017 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	66,19	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	7,9	7,9	7,9
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	3,77	3,77	3,77

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 год ТСЖ «Тихоново-Сервис».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ТСЖ «Тихоново-Сервис» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:
на 2017 год в размере 68,41тыс. руб.

на 2018 год в сумме 70,60 тыс. руб.
с ростом 103,2%.

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 0,31 тыс. руб.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2018 год приняты на налог на УСН в сумме 0,31 тыс. руб.

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

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

на 2018 год в сумме 481,0 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 4,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	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	24,667	3,77	5,17	481,0

Расчетная цена на электроэнергию проиндексирована к утвержденному размеру 2017 года.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки: в сумме 551,90 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ТСЖ «Тихоново-Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ТСЖ «Тихоново - Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения	23,80	24,69	103,7

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ТСЖ «Тихоново - Сервис» 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) ТСЖ «Тихоново-Сервис» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и

корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ТСЖ «Тихоново - Сервис» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов ТСЖ «Тихоново-Сервис» на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		Рост, %	2017 год корректировка			% роста	2018 год утверждено			% роста	2018 год корректировка			Рост, % к предыдущему периоду
			план	факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год корректировка		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	20178 год утверждено		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год корректировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет					нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	21,50	21,92	102%	11,38	11,38	22,8	105,9%	11,38	11,38	22,8	100,0%	11,3815	11,3815	22,763	100%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	21,5	21,9	102,0%	11,38	11,38	22,76	105,9%	11,38	11,38	22,8	100%	11,3815	11,3815	22,763	100%
2.3.1	население	тыс. м^3	20,3	21,3	104,9%	11,09	11,09	22,17	109,3%	11,09	11,09	22,2	100%	11,0865	11,0865	22,17	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	0,7	0,6	89,2%	0,30	0,30	0,59	84,6%	0,30	0,30	0,6	100%	0,295	0,295	0,59	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	0,5														
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	474,65	483,89	101,9%	260,48	270,75	531,23	111,9%	270,72	291,5018	562,226	106%	270,72	280,86	551,59	104%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	467,76	476,69	101,9%	256,99	267,10	524,09	112,0%	267,12	287,7545	554,88	106%	267,12	277,12	544,24	104%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,44	0,43	98,6%	0,22	0,23	0,45	103,7%	0,228	0,24	0,465	103%	0,23	0,24	0,47	103%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	408,46	422,49	103,4%	226,84	235,66	462,50	113,2%	231,03	260,60	491,63	106%	236,06	244,93	481,00	104%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,23	33,69	101,4%	16,83	17,62	34,45	103,7%	17,38	18,08	35,47	103%	17,38	18,08	35,47	103%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,04	10,00	99,6%	5,08	5,32	10,40	103,7%	5,25	5,46	10,71	103%	5,25	5,46	10,71	103%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		Рост, %	2017 год корректировка			% роста	2018 год утверждено			% роста	2018 год корректировка			Рост, % к предыдущему периоду
			план	факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год корректировка		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	20178 год утвержден о		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год корректировка	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	10,00			5,06	5,30	10,37	103,7%	10,26	0,41	10,67	103%	5,23	5,44	10,67	103%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,60	10,08	180,0%	2,97	2,97	5,93	105,9%	2,97	2,97	5,93	100%	2,97	2,97	5,93	100%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																
	Водный налог		5,60	10,08	180,0%	2,97	2,97	5,93	105,9%	2,97	2,97	5,93	100%	2,965	2,965	5,93	100%
	Прочие расходы																
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,89	7,20	104,5%	3,49	3,65	7,14	103,6%	3,60	3,75	7,35	103%	3,60	3,75	7,35	103%
	Заработная плата АУП		5,29	5,29	100,0%	2,68	2,80	5,48	103,7%	2,77	2,88	5,65	103%	2,77	2,88	5,65	103%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		1,60	1,60	100,0%	0,81	0,85	1,66	103,5%	0,84	0,87	1,70	103%	0,84	0,87	1,70	103%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость			0,31													
	Прочие расходы																
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,31			0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100%	0,155	0,155	0,31	100%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.															
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.															
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.															
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.															
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,31			0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100%	0,155	0,155	0,31	100%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,31	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,155	0,16	0,31	100%	0,155	0,155	0,31	100%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год		Рост, %	2017 год корректировка			% роста	2018 год утверждено			% роста	2018 год корректировка			Рост, % к предыдущему периоду
			план	факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год корректировка		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	20178 год утверждено		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год корректировка	
9	Убыток	тыс.руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	474,96	483,89	101,9%	260,64	270,90	531,54	111,9%	270,88	291,66	562,54	106%	270,88	281,02	551,90	103,8%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	22,10	22,10	100,0%	22,90	23,80	23,35	105,7%	23,80	25,63	24,71	105,8%	23,80	24,69	24,25	103,8%
	Рост тарифа	%				100,0	103,94			100,0	107,67			100%	103,74		

Смета расходов для расчета тарифа ТСЖ «Тихоново-Сервис» на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год		2018 год корректировка	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Является ли организация плательщиком НДС					**нет**		**нет**			
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**408,46**	**441,13**	**108,0%**	**462,50**	**113,2%**	**491,63**	**106,3%**	**481,00**	**104,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**66,19**	**69,76**	**105,4%**	**68,74**	**103,8%**	**70,60**	**102,7%**	**70,60**	**102,7%**
	Операционные расходы (проверка)		**66,19**	**69,76**	**105,4%**	**68,73**		**70,59**	**102,7%**	**70,59**	**102,7%**
	Индекс эффективности расходов	*%*	**0,01**	**0,01**		**0,01**		**0,01**		**0,01**	
	Индекс потребительских цен	*%*	**1,07**	**1,06**		**1,05**		**1,04**		**1,04**	
	Индекс количества активов	*%*									
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**49,30**	**51,84**	**105,1%**	**51,23**	**103,9%**	**52,57**	**102,6%**	**52,57**	**102,6%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	**0,44**	**0,46**	**106,3%**	**0,45**	**103,7%**	**0,47**	**103,0%**	**0,47**	**103,0%**
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	**0,44**	**0,46**	**106,3%**	**0,45**	**103,7%**	**0,47**	**103,0%**	**0,47**	**103,0%**
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.	**43,27**	**45,78**	**105,8%**	**44,85**	**103,7%**	**46,18**	**103,0%**	**46,18**	**103,0%**
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	**33,23**	**35,16**	**105,8%**	**34,45**	**103,7%**	**35,47**	**103,0%**	**35,47**	**103,0%**
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	**10,04**	**10,62**	**105,8%**	**10,40**	**103,7%**	**10,71**	**103,0%**	**10,71**	**103,0%**

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год		2018 год корректировка	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.									
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	**5,60**	**5,60**	**100,0%**	**5,93**	**105,9%**	**5,93**	**100,0%**	**5,93**	**100,0%**
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.									
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.									
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	**5,60**	**5,60**	**100,0%**	**5,93**	**105,9%**	**5,93**	**100,0%**	**5,93**	**100,0%**
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**10,00**	**10,63**	**106,3%**	**10,37**	**103,7%**	**10,67**	**103,0%**	**10,67**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	**10,00**	**10,63**	**106,3%**	**10,37**	**103,7%**	**10,67**	**103,0%**	**10,67**	**103,0%**
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	**6,89**	**7,29**	**105,8%**	**7,14**	**103,6%**	**7,35**	**103,0%**	**7,35**	**103,0%**
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	**5,29**	**7,29**	**137,8%**	**5,48**	**103,7%**	**5,65**	**103,0%**	**5,65**	**103,0%**
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	**1,60**			**1,66**	**103,5%**	**1,70**	**103,0%**	**1,70**	**103,0%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**0,31**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**	**100,0%**
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**0,31**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	**0,31**	**0,31**	**100,0%**	**0,31**		**0,31**		**0,31**	**100,0%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.									
7	**Итого НВВ**		**474,96**	**511,20**	**107,6%**	**531,54**	**111,9%**	**562,54**	**105,8%**	**551,90**	**103,8%**

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод Акционерного общества «Химический завод им. Л.Я Карпова» для потребителей Менделеевского муниципального района на 2018 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 № 10-31/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016-2018годы» установлены тарифы на транспортировку сточных вод АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» для потребителей Менделеевского муниципального района на 2016-2018 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016 (утверждено)				
иные потребители (без учета НДС)	15,27	100%	16,54	108,0%
2017 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	16,49	99,7%	16,49	100,0%
2018 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	16,49	100%	17,52	106,0%

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

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

Корректировка производится на основание письма АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» от 11.04.2017 №5/573

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова».

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» оказывает услуги транспортировки сточных вод бюджетным и прочие организациям.

Транспортирование сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,85 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,72 км, безнапорных сетей – 5,13км.

Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 4,22 км.

Перекачка канализационных стоков производится 1 насосом.

Канализационные сети и имущество находится в собственности организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс транспортировки сточных вод

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (коррек)
Транспортировка сточных вод	26,46	25,28952	34,075	34,075	34,075
Хозяйственные нужды предприятия	16,5	19,80	27,815	27,815	27,815
Транспортировка сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	9,96	5,48952	6,26	6,26	6,26
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,8	2,163	4,7	4,7	4,70
По группе потребителей «Прочие»	5,16	3,32652	1,56	1,56	1,56

На 2018г. объемы транспортировки сточных вод 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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	405,53	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.	0,89	0,89	0,89

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 год АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» представлены в приложении.

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

на 2017 год в размере 420,35 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 432,79 тыс. руб. рост на 3%. к 2017 году.

2. Амортизация основных фондов принята на уровне первого долгосрочного периода 2016 года в сумме:

62,37 тыс. руб.

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

на 2018 год в сумме 82,47 тыс. руб. (с ростом на 4% к ранее принятому уровню 2017 года);

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 транспортировки сточных вод, 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	34,075	0,89	2,72	82,47

Цена на электрическую энергию на 2018 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
На 2018 год составит 577,63 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, 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 «Химический завод им. Л.Я.Карпова»	16,49	17,41	105,6

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее –

Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2018 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
			план	факт	% роста	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
						С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	26	27	19	20	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да									да									
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	34,08	25,29	74,22	17,038	17,038	34,075	100%	17,04	17,04	34,08	100,00	17,04	17,04	34,08	100,0	17,04	17,04	34,075	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	27,82	19,80	71,18	13,908	13,908	27,815	100%	13,91	13,91	27,82	100,00	13,91	13,91	27,82	100,0	13,91	13,908	27,815	100,00
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	6,26	5,49	87,69	3,130	3,130	6,260	100%	3,13	3,13	6,26	100,00	3,13	3,13	6,26	100,0	3,13	3,13	6,26	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3																			
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	4,70	2,16	46,02	2,350	2,350	4,700	100%	2,35	2,35	4,70	100,00	2,35	2,35	4,70	100,00	2,35	2,35	4,70	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,56	3,33	213,24	0,780	0,780	1,560	100%	0,78	0,78	1,56	100,00	0,78	0,78	1,56	100,00	0,78	0,78	1,56	100,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	542,02	570,13	105,19	281,01	281,01	562,02	103,7 %	289,89	311,95	601,84	105,28	280,95	298,51	579,46	103,10	280,95	296,69	577,64	102,78
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	542,02	570,13	105,19	281,01	281,01	562,02	103,7 %	289,89	311,95	601,84	105,28	280,95	298,51	579,46	103,10	280,95	296,69	577,64	102,78
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																			
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс. руб.	74,11	60,55	81,70	39,65	39,65	79,30	107,0 %	41,54	44,82	86,37	107,90	45,45	38,85	84,30	106,30	40,43	42,05	82,47	104,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
			план	факт	% роста	2017 год корректировка		2017 год корректировка	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год утвержден о	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка		2018 год корректировка	% роста к предыдущему году
						С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	уровням напряжения																				
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	298,99	298,99	100,00	154,96	154,96	309,92	103,7 %	162,40	171,33	333,73	105,50	148,58	170,51	319,09	102,96	156,42	162,67	319,09	102,96
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	91,79	100,89	109,91	47,57	47,57	95,14	103,7 %	49,86	52,60	102,46	105,50	48,02	49,94	97,96	102,96	48,02	49,94	97,96	102,96
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	62,37	62,38	100,02	31,19	31,19	62,37	100,0 %	27,87	34,50	62,37	100,00	31,19	31,19	62,37	100,00	28,37	34,00	62,37	100,00
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,75	47,32	320,85	7,64	7,64	15,29	103,7 %	8,22	8,70	16,92	106,98	7,72	8,03	15,74	102,96	7,72	8,03	15,74	102,96
	ГСМ																				
	Прочие расходы		14,75	47,32	320,81	7,64	7,64	15,29	103,7 %					7,72	8,03	15,74	102,96	7,72	8,03	15,74	102,96
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	542,02	402,27	74,22	281,01	281,01	562,02	103,7 %	289,89	311,95	601,84	105,28	280,95	298,51	579,46	103,10	280,95	296,69	577,64	102,78
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																			
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	542,02	402,27	74,22	281,01	281,01	562,02	103,7 %	289,89	311,95	601,84	105,28	280,95	298,51	579,46	103,10	280,95	296,69	577,64	102,78
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,91	15,91	100,00	16,49	16,49	16,49	103,7 %	17,01	18,31	17,66	105,28	16,49	17,52	17,01	103,10	16,49	17,41	16,95	102,78
			100%			99,7%	100%			100,00	107,61			100,0	106,25			100%	105,60		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2018 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год				2018 год утверждено		2018 год корректировка	
			Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Является ли организация плательщиком НДС					да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	74,11	80,04	108,0%	79,30	107,0%	84,30	106,3%	82,47	104,00
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	405,53	429,26	105,9%	420,35	103,7%	432,79	103,0%	432,79	102,96
	Операционные расходы (проверка)			429,26		*420,35*		*432,79*	103,0%	432,79	102,96
	Индекс эффективности расходов	*%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	100,00
	Индекс потребительских цен	*%*	*107,4%*	*105,8%*		*104,7%*		*104,0%*		*104%*	99,33
	Индекс количества активов	*%*									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	405,53	429,26	105,9%	420,35	103,7%	432,79	103,0%	432,79	102,96
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	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.	390,78	413,45	105,8%	405,06	103,7%	417,05	103,0%	417,05	102,96
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	298,99	316,34	105,8%	309,92	103,7%	319,09	103,0%	319,09	102,96
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	91,79	97,12	105,8%	95,14	103,7%	97,96	103,0%	97,96	102,96

2.1.4	**Общехозяйственные расходы**	**тыс.руб.**	**14,75**	**15,81**	**107,2%**	**15,29**	**103,7%**	**15,74**	**103,0%**	**15,74**	**102,96**
2.3.7.2	**Расходы по охране объектов и территорий**	**тыс.руб.**									
2.3.7.3	**Прочие расходы**	**тыс.руб.**									
3	**Амортизация**	**тыс.руб.**	**62,37**	**62,37**	**100,0%**	**62,37**	**100,0%**	**62,37**	**100,0%**	**62,37**	**100,00**
3.1	**Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения**	**тыс.руб.**	**62,37**	**62,37**	**100,0%**	**62,37**	**100,0%**	**62,37**	**100,0%**	**62,37**	**100,00**
6	**Убыток при наличии (фактически полученный)**	**тыс.руб.**									
7	**Итого НВВ**		**542,02**	**571,68**	**105,5%**	**562,02**	**103,7%**	**579,46**	**103,1%**	**577,63**	**102,78**